



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

(UTS)

Cd. Obregón, Sonora, Méx.



ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

(UTS)

Cd. Obregón, Sonora, Méx.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

C O N T E N I D O

- 1.- Informe del Auditor Independiente.**
- 2.- Estados de Situación Financiera.**
- 3.- Estados de Actividades.**
- 4.- Estados de Flujo de Efectivo.**
- 5.- Estados de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.**
- 6.- Estados de Cambios en la Situación Financiera.**
- 7.- Informe sobre Pasivos Contingentes.**
- 8.- Estado Analítico del Activo**
- 9.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.**
- 10.- Notas a los Estados Financieros.**



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Tlaxcala Sur No.832 Col. Centro Tel-Fax. 417-00-61 Email: despachoera_80@hotmail.com C.P. 85000 Cd. Obregón, Son

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL Y
H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL SUR DE SONORA**

Informe de los auditores independientes

He auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y el estado de actividades, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivos, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, 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 de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria, las cuales se mencionan en la Nota E2 a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que se cumplan los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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 material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable 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. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado 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.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, así como el estado de sus actividades y sus flujos de efectivos por los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las bases contables que sirvieron para su preparación que se señalan en la Nota E2 a los estos financieros.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en mi opinión, llame la atención sobre la Nota E2 a los estados financieros, en la que se describe las bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informe sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otros cuestiones

Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado a la entidad.



Por los bienes muebles e inmuebles incluidos en las cuentas respectivas, mi revisión comprendió el examen del control interno establecido. En relación a las adquisiciones durante el ejercicio de enero a diciembre de 2015 y 2014 mi examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas y no incluyo el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.



Héctor Enrique Romero Almada
Contador Público Certificado y PCCA
Cédula Profesional 533126

Cd. Obregón, Sonora, Méx.
Abril 11, 2016

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
2.- ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	PASIVO	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes (Nota A1 y E2b)	\$11,407,575	\$8,079,692	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota A5)	\$72,116,921	\$56,267,351
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes(NotaA2)	10,767,038	8,236,713	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios(Nota A3)	14,180	1,166	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (Nota A6)	1,256,015	4,016,695
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo (Nota A7)	4,568,381	
<i>Total de Activos Circulantes</i>	<i>22,188,793</i>	<i>16,317,571</i>	<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	<i>77,941,317</i>	<i>60,284,046</i>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	11,600		Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Notas A4.,E2c y E2d)	62,504,461	48,499,211	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles (Nota A4,E2c y E2D)	44,811,889	41,464,601	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (Nota A4 y E2d)	-947,502	-437,682	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	<i>106,380,448</i>	<i>89,526,130</i>	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>		
<i>Total de Activos</i>	<i>\$128,569,241</i>	<i>\$105,843,701</i>	<i>Total de Pasivo</i>	<i>77,941,317</i>	<i>60,284,046</i>
			Hacienda Pública/Patrimonio (Nota Ba)		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	104,986,122	87,914,226
			Aportaciones	5,444,185	5,444,185
			Donaciones de Capital	99,541,937	82,470,041
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-54,358,198	-42,354,571
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-11,932,767	-9,137,769
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-42,425,431	-33,216,802
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>50,627,924</i>	<i>45,559,655</i>
			<i>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>\$128,569,241</i>	<i>\$105,843,701</i>

Cuentas de orden (Nota D)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector de la Universidad


M.A.N. Dora Luz López
Directora de Admón. y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
3.- ESTADOS DE ACTIVIDADES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota Ca)		
Ingresos de la Gestión:	\$10,366,247	\$10,485,528
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	10,366,247	10,485,528
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	41,323,325	40,291,083
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	41,323,325	40,291,083
Otros Ingresos y Beneficios	799,467	52,577
Ingresos Financieros	799,467	52,577
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	52,489,039	50,829,187
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota Cb)		
Gastos de Funcionamiento	63,911,986	59,607,425
Servicios Personales	46,803,544	44,618,207
Materiales y Suministros	3,587,607	3,701,164
Servicios Generales	13,520,835	11,288,054
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Donativos		
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	509,820	359,532
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	509,820	359,532
Provisiones		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	64,421,806	59,966,956
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$-11,932,767	\$-9,137,769

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector de la Universidad


M.A.N. Dora Luz López
Directora de Admón. y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
4.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Pesos)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$58,799,391	\$50,829,187
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	10,369,597	10,538,104
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	41,323,325	40,291,083
Otros Orígenes de Operación	7,106,469	
Aplicación	\$55,471,508	\$59,607,425
Servicios Personales	40,734,850	44,618,207
Materiales y Suministros	3,329,250	3,701,164
Servicios Generales	11,407,408	11,288,054
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,327,883	-8,778,238
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Aplicación	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		359,532
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0	0
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento(neto)		11,427,942
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		2,963,455
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,327,883	-673,283
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,079,692	8,752,975
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$11,407,575	\$8,079,692

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector de la Universidad


M.A.N. Dora Luz López
Directora de Admón. y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

5.- ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	\$87,914,226				\$87,914,226
Aportaciones	\$5,441,185	0	0		5,441,185
Donaciones de Capital	82,470,041				82,470,041
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	\$-33,216,802	-9,137,769	0	42,354,571
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,137,769		-9,137,769
Resultados de Ejercicios Anteriores		-33,216,802			-33,216,802
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	\$87,914,226	-33,216,802	-9,137,769	0	45,559,655
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	17,071,896	0	0	0	17,071,896
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	17,071,896				17,071,896
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-9,137,769	9,137,769		0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-70,860	-11,932,767	0	-12,003,627
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-11,932,767		-11,932,767
Resultados de Ejercicios Anteriores		-70,860			-70,860
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	\$104,986,122	\$-42,425,431	-\$11,932,767	\$0	\$50,627,924

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector de la Universidad


M.A.N. Dora Luz López
Directora de Admón. y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
6.- ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Pesos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	509,820	23,235,359
Activo Circulante	0	5,871,222
Efectivo y Equivalentes	0	3,327,882
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,530,326
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	13,014
Inventario	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	509,820	17,364,137
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	11,600
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	14,005,250
Bienes Muebles	0	3,347,287
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	509,820	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Pasivo	20,417,951	2,760,680
Pasivo Circulante	20,417,951	2,760,680
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,849,570	
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		2,760,680
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	4,568,381	
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		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	17,071,895	2,794,998
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,071,895	
Aportaciones		
Donaciones de Capital	17,071,895	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		2,794,998
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		2,794,998
Resultados de Ejercicios Anteriores		-9,208,629
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector de la Universidad


M.A.N. Dora Luz López
Directora de Admón. y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

**7.- INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Pesos)**

A CORTO PLAZO

A MEDIANO PLAZO

A LARGO PLAZO

NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO



**Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector de la Universidad**



**M.A.N. Dora Ruiz López
Directora de Admón. y Finanzas**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

**8.-ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Pesos)**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	105,843,701	429,493,391	406,767,850	128,569,242	22,725,541
<i>Activo Circulante</i>	16,219,637	308,312,032	302,440,808	22,090,861	5,871,224
Efectivo y Equivalentes	8,079,692	227,577,976	224,250,093	11,407,575	3,327,883
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,138,779	79,895,191	77,364,865	10,669,105	2,530,326
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,166	838,865	825,850	14,181	13,015
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	89,624,064	121,181,359	104,327,042	106,478,381	16,854,317
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	103,828,822	103,817,222	11,600	11,600
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,499,211	14,005,250	0	62,504,461	14,005,250
Bienes Muebles	41,464,601	3,347,287	0	44,811,888	3,347,287
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-437,682	0	509,820	-947,502	-509,820
Activos Diferidos	97,934	0	0	97,934	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector de la Universidad


M.A.N. Dora Luz López
Directora de Admón. y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

9.- ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Pesos)

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			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0</i>	<i>0</i>
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México		
Títulos y Valores	Peso	México		
Arrendamientos Financieros	Peso	México		
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México		
Deuda Bilateral	Peso	México		
Títulos y Valores	Peso	México		
Arrendamientos Financieros	Peso	México		
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0</i>	<i>0</i>
Otros Pasivos	Peso	México	60,284,046	77,941,317
Total Deuda y Otros Pasivos			\$60,284,046	\$77,941,317

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector de la Universidad


M.A.N. Berta Luz López
Directora de Admón. y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

**10.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Pesos)**

NOTAS DE DESGLOSE

A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las partidas que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 son las siguientes:

Concepto	Número de Cuenta	2015	2014
Fondo fijo de caja		\$ 0	\$0
Bancos			
HSBC México, S.A.	4034728428	496,121	23,045
HSBC México, S.A.	4023978950	1,230,375	1,347,940
Banorte, S.A.	054-1139377	12,289	1,952
Santander, S.A.	92000006906	8,653,686	4,618,850
Scotiabank (CAU)	11305511038	17,363	17,363
Banorte, S.A. (Rec. extraordinarios)	0830324327	0	797,510
Banorte, S.A.	0836327937	374,826	465,305
Banorte, S.A.	0842745822	45,301	48,780
Scotiabank (FAC 2009)	11305807670	16,289	20,349
Banorte, S.A. (PADES 2013)	0222598778	0	59,682
Santander, S.A. (FAC 2013)	65504121184	15,018	40,525
Santander, S.A.	65504326826	21,612	0
Banorte, S.A.	02776893177	45,087	0
Suman Bancos		10,927,967	7,441,301
Depósitos fondos de terceros en garantía y/o administración		479,608	638,391
Total efectivo y equivalentes		<u>\$ 11,407,575</u>	<u>\$ 8,079,692</u>

En bancos al cierre del ejercicio quedaron cuentas de fondos extraordinarios con saldos por ejercer como sigue:

Cuenta	Banco	Saldo
110216	Scotiabank cta. 11305511038 (CAU)	\$ 17,363
110225	Banorte cta. 0810345267 (FAC2009)	16,289
110233	Banorte cta. 0836327937 (PROMEP)	374,826
110235	Banorte cta. 0842745822 (FAC 2012)	45,300
110240	Santander cta. 65504121184 (FAC 2013)	15,018
110243	Banorte cta. 0276893177 (PROFOCIE 2014)	45,086

Las inversiones manejan saldos comprometidos de fondos extraordinarios, por lo que no forman parte del fondo inmediato del ejercicio ordinario de la Universidad, incluye la inversión del fideicomiso

Se firmó Fideicomiso No. 745386 con Banco Mercantil del Norte, S.A. donde en las cuentas que se detallan se lleva el control del mismo

ACTIVO

1113-01 Fideicomiso
1106-1301 Fideicomiso Contrato 7948315-3

PASIVO

2102P27 PROFOCIE 2014

De igual forma se firmó convenio de colaboración con CONOCER, Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias Laborales, SEMARNAT, Comisión Nacional del Agua Organismo Cuenca Noroeste y con AOASS Asociación de Organismos de Agricultores del Sur de Sonora, donde a los recursos se le dará el tratamiento de Fondos Ajenos, registros que aparecen en las cuentas:

ACTIVO CIRCULANTE

1116 Depósito de fondos de terceros en garantía y/o administración

PASIVO CIRCULANTE

2165 Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo.

2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

Este rubro al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 está integrado por Otros activos circulantes, como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 10,364,820	\$ 7,948,193
Inversiones (fondos comprometidos)	11,584	11,488
Deudores diversos a corto plazo	86,448	37,286
Contribuciones por recuperar	349	400
IVA pagado	205,903	141,413
Depósitos en garantía	<u>97,934</u>	<u>97,934</u>
Suma	\$ <u>10,767,038</u>	\$ <u>8,236,713</u>

Se tiene al cierre de mes Cuentas por cobrar por \$ 10'364,820 y \$ 7,948,193 al 31 de diciembre de 2015 y 2014 respectivamente de los cuales se integran como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Colegiaturas por recuperar	\$ 4,411,311	\$ 3,323,395
Ingresos propios en tránsito	388,459	3,626,299
Subsidios por recibir del estado	5,565,050	996,669
Curso de inglés, enero 2014		1,250
Curso de Francés		<u>580</u>
SUMA	\$ <u>10,364,820</u>	\$ <u>7,948,193</u>

Cabe señalar que la Universidad a pesar que atiende un sector de la población de situación económica vulnerable, que la creación de dichas Universidades a nivel Nacional se conformaron desde sus inicios para atender dicho sector, creando así un compromiso social con la educación superior en México, se ha logrado un buen avance para recuperación de cartera y tener recuperación aceptable, conscientes de la importancia de mantener una cobranza efectiva, se han realizado proyectos que nos permiten prevenir y recuperar los rezagos que actualmente presentamos.

De igual forma al cierre del mes se sigue teniendo dentro de esta partida subsidio por recibir del estado 2013 por un importe de \$ 816,669 por concepto de solicitudes de pago pendientes de recibir en la partida de cuentas por cobrar 110510.

Al cierre del ejercicio 2014 quedaron 3 solicitudes de pago pendientes de recibir por un importe de \$ 180,000. las cuales también se registraron en Subsidios por recibir en la partida 110510

Al cierre del ejercicio 2015 quedaron 12 solicitudes de pago pendientes de recibir por un importe de \$ 4, 568,381, las cuales también se registraron en Subsidios por recibir en la partida 110513

En la cuenta de Deudores Diversos se mantiene un saldo por recuperar mismo que por el importe manifestamos importancia relativa.

En la partida de Contribuciones por recuperar se refleja el subsidio al empleo pagado a trabajadores, pendiente de aplicar contra las retenciones en el entero provisional de impuestos.

Al cierre del mes de diciembre 2015 existe un saldo a favor en IVA Pagado, derivado de las operaciones realizadas a través de convenio firmado con SEMARNAT, Comisión Nacional del Agua Organismo de Cuenca Noroeste.

En la partida Depósitos en garantía se manifiestan los depósitos en garantía pagados por la Institución a la fecha.

3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Este rubro está integrado al 31 de diciembre de 2015 y 2014 como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Anticipos a proveedores	\$ 14,180	\$ 1,166
SUMA	\$ 14,180	\$ 1,166

En la partida de Anticipos a proveedores, se incrementó debido a la importancia de realizar pagos anticipados por servicios y compras por realizar, además se mantiene en anticipo recurso a favor de Monederos Modernos del Noroeste, SA de CV

ACTIVO NO CIRCULANTE

4.-BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se encuentra integrado como sigue:

CONCEPTO	SALDOS AL 31-XII-2014	INVERSIONES	BAJAS	SALDOS AL 31-XII-2015
Terrenos	\$ 7,000,000			\$ 7,000,000
Edificios	41,499,210	14,005,251		55,504,461
Mobiliario y equipo de:				
Administración	1,589,784			1,589,784
Educativo y recreativo	8,085			8,085
Escuelas y laboratorios	30,709,089	2,262,511		32,971,600
Computación electrónica	7,455,513	1,084,773		8,540,286
Comunicación	187,803			187,803
Bienes artísticos y culturales	111,126			111,126
Sonido	273,411			273,411
Agropecuario	87,206			87,206
Medico	60,508			60,508
Suma Mobiliario y equipo	\$ 40,482,525	3,347,284		\$ 43,829,809
Biblioteca	249,577			249,577
Equipo de transporte	732,500	2		732,502
Total bienes muebles	<u>41,464,602</u>	3,347,286		<u>44,811,889</u>
Subtotal	<u>89,963,812</u>	<u>17,352,537</u>		<u>107,316,349</u>
Depreciación acumulada	<u>437,682</u>	0	509,820	<u>947,502</u>
Suma Activo No Circulante	<u>\$89,526,130</u>	<u>\$17,352,537</u>	\$509,820	<u>\$106,368,847</u>

Se analizaron la totalidad de las inversiones del ejercicio por \$ 17,352,537 ; las cuales el H. Consejo Directivo autoriza \$ 3,347,286 en la cuadragésima sexta y cuadragésima séptima sesión ordinaria del día 25 de junio y 09 de septiembre de 2015, respectivamente.

Las inversiones en edificios por \$ 14,005, 251 están pendientes de su autorización en la próxima reunión del H. Consejo

El monto de la depreciación, se reconoce en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el CONAC, aplicado a adquisiciones a partir del ejercicio 2013.

Pasivo circulante

5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al cierre del mes de diciembre de 2015, se cuenta con un adeudo de proveedores, debido a la recepción tardía de recursos por concepto de subsidios ordinarios de Estado y Federación, quedando un saldo por pagar en proveedores por \$ 833,363, además queda en el momento de comprometido un importe por pagar de \$ 1,329,763.

En la cuenta de acreedores diversos por \$ 20, 486,756 al 31 de diciembre de 2015, nos ocupa en su mayoría debido a los fondos extraordinarios por ejercer y cuentas por cobrar al cierre del mes.

En la partida de retenciones y contribuciones se manifiesta un saldo de \$ 49,467,038 debido al saldo por pagar a ISSSTESON, adeudo desde 2009 al cierre del presente mes de diciembre 2015; por otro lado en retenciones se contempla las retenciones del mes de diciembre 2015, mismas que serán cubiertas a más tardar el día 17 del mes entrante.

6.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014 se integran de la manera siguiente:

Concepto	2015	2014
Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias Laborales (CONOCER)	\$ 153,002	\$ 3,077,586
Foro Internacional de Agricultura	24,651	
Comisión Nacional del Agua (CONAGUA)	<u>1,078,362</u>	<u>939,109</u>
Sumas	<u>\$ 1,256,015</u>	<u>\$ 4,016,695</u>

Los saldos en este rubro, se refieren a convenios de cooperación que celebra la Universidad con el Consejo Nacional de Normalización y Terceros para la Actualización de Contenidos, Diseño Instruccional y Producción Digital de Contenidos y Recursos Didácticos y Multimedia.

Asimismo convenio con la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, por conducto de la Comisión Nacional del Agua, para realizar los Servicios profesionales Relativos a Asesoría Técnica para la Operación y seguimiento de las Acciones de Modernización, Rehabilitación y Equipamiento de los Distritos de Riego del Organismo de Cuenca Noroeste de la Conagua, para el ejercicio 2014

Por la prestación de los servicios a que se refieren los convenios de colaboración antes descritos, la Universidad recibió de CONOCER por concepto de pago \$ 3,570,000 (Tres millones quinientos setenta mil 00/100M.N. y de la CONAGUA \$ 2,411,000 (Dos millones cuatrocientos once mil pesos 00/100 M.N.)

7.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Este rubro al 31 de diciembre de 2015 por \$ 4,568,381 se integra por ministraciones correspondientes al Estado de Sonora, a partir del mes de septiembre han sido radicadas como corresponde, pero quedan solicitudes pendientes del ejercicio 2015 por dicha cantidad

B) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a. La entidad dispone de un patrimonio propio que se integra como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
Aportaciones de capital	\$ 5,444,185	\$ 5,444,185
Donaciones de capital	99,541,937	82,470,041
Resultado de ejercicios anteriores	-42,425,431	-33,216,802
Resultado del ejercicio	-11,932,767	-9,137,769

C) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a. Ingresos

De acuerdo a convenio celebrado Estado Federación para el ejercicio 2015, se están recibiendo recursos ordinarios de las ministraciones que se encontraban detenidas hasta la formalización y autorización del convenio 50-50 Estado-Federación.

Derivado del punto anterior las ministraciones correspondientes al Estado no han sido radicadas en su totalidad, quedando solicitudes pendientes del ejercicio 2015 por un monto de \$ 4,568,381

De los ingresos propios para 2015 se captaron al cierre 2015 \$10,366,247

b egresos

Al cierre del ejercicio la Universidad cuenta con un sobre ejercicio presupuestal por \$ -10,603,044 Teniendo egresos por el orden de \$ 62,582,223 (gasto devengado)

D) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y presupuestarias

El registro en cuentas de orden se utiliza para registro de movimientos y valores que no afecten ni modifiquen el balance del ente contable. Las cuentas que se manejan para efectos de este punto son los siguientes:

PRESUPUESTARIAS

CONCEPTO	2015
Presupuesto por ejercer federal	-10,336,671
Presupuesto ejercido Federal	31,955,994
Presupuesto autorizado federal	21,619,323
Presupuesto por ejercer estatal	-15,051,992
Presupuesto ejercido estatal	31,955,994
Presupuesto autorizado estatal	16,904,002

E) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

ANTECEDENTES:

La Universidad Tecnológica del Sur de Sonora es un Organismo Publico Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, dotado de personalidad Jurídica y patrimonio propios, y sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura, creada por el decreto del Ejecutivo Estatal del 30 de Agosto de 2002 y publicado el 02 de Septiembre de 2002 en el Boletín Oficial del Estado de Sonora.

El día 30 de abril de 2009 se publica en el Boletín Oficial del Estado de Sonora decreto que reforma y deroga diversas disposiciones del decreto que crea la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora.

OBJETIVO:

- Impartir educación de 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 público, privado y social del estado del país.

- Ofrecer programas de continuidad de estudio para los egresados de nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y postgrado con base en los requisitos y modelo académico aprobado.
- Realizar Investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y, mejor eficacia en la producción de bienes y servicios y la elevación del nivel 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 científicos y tecnológicos nacionales e internacionales.

AUTORIDADES DE LA UNIVERSIDAD:

La Universidad contará con los siguientes órganos:

- Un Consejo Directivo
- Un Rector

El Reglamento Interior de la Universidad determinará los órganos colegiados y unidades administrativas que la integran, así como las atribuciones que les correspondan

El Consejo Directivo como máxima autoridad de la Universidad se integra de la siguiente forma:

- Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía.
- Tres representantes de la Secretario 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.
- Tres representantes del sector productivo del Estado, a invitación del Titular del Poder Ejecutivo.

Panorama Económico y Financiero

Debido a la insuficiencia presupuestal que se mantuvo al cierre del ejercicio 2015 y a la recepción tardía de las ministraciones de subsidios se trabajó llevando a cabo las actividades relevantes indispensables para el logro de las metas de la universidad, transfiriendo recursos entre partidas con suficiencia presupuestal para cumplir con el principal objetivo de educar, sin afectar la estructura programática ni el logro de las mismas.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a.- Base de Formulación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros se encuentran preparados a su valor histórico de conformidad con el esquema general de la contabilidad gubernamental y las normas de información financiera mexicana del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), Organismo independiente que asume la función y la responsabilidad de la emisión de la normatividad contable en México.

b.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

La administración de la Universidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques en cuenta corriente contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre el contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas.

En lo referente a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo, se registran al costo de adquisición el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses generados ganados se reconocen conforme se devenguen, los cuales son registrados en contabilidad dentro del estado de remanentes (déficit) del ejercicio como otros ingresos.

La administración de la Universidad acostumbra registrar contablemente las partidas presupuestales autorizada no ministradas en el ejercicio, conciliando los importes respectivos contra el estado de remanentes presupuestal.

c.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Los adquiridos por el organismo se registran a su costo de adquisición, no actualizándose la inversión al cierre del año de acuerdo a Principios de Contabilidad Gubernamentales. Las inversiones en mobiliarios y equipos, a partir del ejercicio 2013 se cruzan directamente a las cuentas de activo fijo correspondiente sin afectar el patrimonio.

A partir del ejercicio de 2012, y en atención a la normatividad relacionada con la armonización contable, las inversiones en propiedades, mobiliario y equipo se cargan directamente a las cuentas de Activo fijo correspondientes sin afectar al patrimonio. Por otro lado, dichas inversiones son sujetas a estimaciones de depreciación y deterioro, de acuerdo a las disposiciones técnico normativas relativas, emitidas por la CONAC.

d.- Depreciaciones.

A partir del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, se reconoce la depreciación, a excepción de la de edificios, en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos, en base a la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

e.- Pagos por Servicios al Personal.

La Universidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF-D-3 emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. , en atención a los artículos 3, 4, 5, y 96 de la Ley Número 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, y Artículo 1 del Reglamento de esa Ley, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad ya mencionado (ISSSTESON).

f.- Proceso de Mejora

Se realizan los registros en cumplimiento a la normatividad emitida por el CONAC en el sistema SAACG.NET, sistema requerido a la institución INDETEC, encargada de distribución y venta del Software que recibiremos a través de la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora, a la fecha estamos trabajando en la implementación del sistema.

Para cumplimiento de los requerimientos con respecto al presupuesto por programa educativo requerido para llevar a cabo la acreditación de los programas educativos, se tiene a bien el por qué la espera de la versión del sistema de contabilidad SACG.NET, ya que se generará registros por programa educativo.

Se encuentra en proceso de actualización y mejora del Sistema de Gestión de Calidad.

El reglamento Interior de la Institución se encuentra ya en revisión en la Contraloría General del Estado de Sonora, habiendo sido revisada y autorizada previamente por la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.

3.- ENTORNO FISCAL

La Entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de retener el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, además cumplir con las declaraciones Informativas derivadas de las retenciones del 10% de ISR por honorarios pagados a profesionistas y por arrendamiento, en términos de la ley.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, con cifras al 31 de diciembre de 2015 y 2014



Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector de la Universidad



M.A.N. Dora Luz López
Directora de Admón. y Finanzas