

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE GUAYMAS

**INFORME FINANCIERO:
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS BASICOS
POR EL EJERCICIO 2015**

**JESÚS ALFONSO MÁRQUEZ OCHOA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO**



C.P.C. JESUS ALFONSO MARQUEZ OCHOA

BAVISPE 905-A COL. VILLA CALIFORNIA C.P. 85038, CD. OBREGON, SONORA, TEL. Y FAX 414 2273

CD. Obregón, Sonora a 15 de Abril de 2016



ASUNTO: INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

DEL CONTRATO No. 47/2015



A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora

Y a la 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 2015, 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 considero necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor-

3.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviaciones importantes.

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

5.- Al efectuar dicha evaluación de 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 auditoria 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 auditoria 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 auditoria que hemos obtenido es nuestra auditoria proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoria.

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 2015, 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 Secretaria de la Contraloría 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.

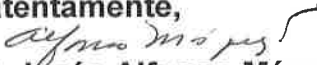
Observación:

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 percibieron en su momento.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y 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.

15 de Abril del 2016

**I. INFORME DEL PERIODO ENE-DIC 2015
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS.**

**UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7,645,216	7,159,105	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	101,123	2,731
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,760	790,381	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	112,500	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a C.P.	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	126,590	290,142
Total de Activos Circulantes	7,649,976	7,949,486	Total de Pasivos Circulantes	340,213	292,873
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	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	21,502,500	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	2,431,792	1,870,784	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	12,666	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a L.P.	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	564,399	58,107	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	155			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	23,369,893	1,825,497	Total de Pasivos No Circulantes		
			Total de Pasivo	340,213	292,873

Hacienda Pública/Patrimonio				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
			21,569,898	1,364
Aportaciones			1,364	1,364
Donaciones de Capital			21,568,534	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
			9,109,758	9,480,746
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)			- 16,376	5,718,098
Resultados de Ejercicios Anteriores			5,209,665	3,762,648
Revalúo			-	-
Reservas			3,916,469	-
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			30,679,656	9,482,110
Total de Activos	31,019,869	9,774,983	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	31,019,869 9,774,983


C.P. Vicente López Arellano
 Director de Administración y Finanzas


C. Pedro Guillermo Mar Hernández
 Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	854,215	3,087,609
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente ¹	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	854,215	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, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,135,950	12,218,840
Participaciones y Aportaciones	15,135,950	12,218,840
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros Ingresos y Beneficios	171,413	74,463
Ingresos Financieros	171,413	74,463
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
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	16,161,578	15,380,912
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	15,666,094	9,604,665
Servicios Personales	11,265,781	7,690,107
Materiales y Suministros	550,433	312,025
Servicios Generales	3,849,881	1,602,533
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
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 y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
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	511,860	58,150
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	506,291	58,136
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	5,569	14
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	16,177,954	9,662,815
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,376	5,718,097


C.P. Vicente López Arellano
Director de Administración y Finanzas


C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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	-	-	-	-	-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	-	5,718,098	-	5,718,098
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,718,098		5,718,098
Resultados de Ejercicios Anteriores		-			-
Revalúos					-
Reservas					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	-	-	5,718,098	-	5,718,098
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	21,569,898	-	-	-	21,569,898
Aportaciones	1,364				1,364
Donaciones de Capital	21,568,534				21,568,534
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	9,126,135	5,734,474	-	3,391,661
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,734,474		5,734,474
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,209,666			5,209,666
Revalúos					-
Reservas		3,916,469			3,916,469

Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	21,569,898	9,126,135	-	16,376	-	30,679,657
---	------------	-----------	---	--------	---	------------



C.P. Vicente Lopez Arellano
Director de Administración y Finanzas



C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Activo	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo Circulante	1,445,255	22,714,873
Efectivo y Equivalentes	785,821	483,556
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	785,821	483,556
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventario	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	659,434	22,231,317
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	21,670,310
Bienes Muebles	-	561,007
Activos Intangibles	12,665	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	646,614	-
Activos Diferidos	155	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Pasivo		
Pasivo Circulante	233,069	163,552
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	120,569	0
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	112,500	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	163,552
Pasivo No Circulante	0	0
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 PÚBLICA/PATRIMONIO	27,273,966	6,073,865
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	21,568,534	0

Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	21,568,534	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,705,433	6,073,865
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	6,073,865
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,788,964	-
Revalúo	-	-
Reservas	3,916,469	-
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	-	-



C.P. Vicente López Arellano
 Director de Administración y Finanzas



C. Pedro Guillermo Mar Hernández
 Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Concepto	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	16,183,665	18,597,849
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	854,215	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	15,135,950	12,218,840
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros Orígenes de Operación	193,499	3,291,400
Aplicación	15,666,094	9,603,561
Servicios Personales	11,265,781	7,690,107
Materiales y Suministros	550,433	312,025
Servicios Generales	3,849,881	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	517,571	8,994,288
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	31,459	1,835,183
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	31,459	1,822,518
Otras Aplicaciones de Inversión	-	12,665
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	31,459	1,835,183
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	-
Servicios de la Deuda	-	-

Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	486,112	7,159,105
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,159,105	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,645,216	7,159,105


C.P. Vicente López Arellano
Director de Administración y Finanzas


C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	9,774,983	105,855,719	84,610,833	31,019,869	21,244,886
Activo Circulante	7,949,486	83,792,212	84,091,722	7,649,976	299,510
Efectivo y Equivalentes	7,159,105	63,044,406	62,558,294	7,645,216	486,112
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	790,381	20,747,807	21,533,428	4,760	785,621
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	1,825,497	22,063,507	519,111	23,369,893	21,544,396
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	21,502,500	-	21,502,500	21,502,500
Bienes Muebles	1,870,784	561,007	-	2,431,791	561,007
Activos Intangibles	12,665	-	12,665	-	12,665
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	58,107	-	506,291	564,398	506,291
Activos Diferidos	155	-	155	-	155
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-


C.P. Vicente López Arellano
Director de Administración y Finanzas



C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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	0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa	0	0	0	0
Organismos Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>	0	0	0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna	0	0	0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa	0	0	0	0
Organismos Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>	0	0	0	0
Otros Pasivos	Pesos	México	292,873	340,213

Total Deuda y Otros Pasivos			292,873	340,213
-----------------------------	--	--	---------	---------


C.P. Vicente López Arellano
Director de Administración y Finanzas


C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Variación Vs Original (6= 5 - 1)	% de Avance Anual (7= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos							
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	972,054	-	972,054	854,215	854,215	-	0.88
Participaciones y Aportaciones	14,214,855	1,709,501	15,924,356	15,135,950	15,135,950	921,095	1.06
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES							
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES							
Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	15,186,909	1,709,501	16,896,410	15,990,165	15,990,165	921,095	2
					Ingresos Excedentes 1		

Estado Analítico de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Variación Vs Original (6= 5 - 1)	% de Avance Anual (7= 5/1)
Por Fuente de Financiamiento	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)	(7= 5/1)
Ingresos del Gobierno	14,214,855	1,709,501	15,924,356	15,135,950	15,135,950	921,095	1
Impuestos							
Contribuciones de Mejoras							

Derechos							
Productos							
Corriente							
Capital							
Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
Participaciones y Aportaciones	14,214,855	1,709,501	15,924,356	15,135,950	15,135,950	921,095	1.06
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas							
Ingresos de Organismos y Empresas	972,054	-	972,054	854,215	854,215	-	1
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social							
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	972,054	-	972,054	854,215	854,215	-	0.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES							
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES							
Ingresos derivados de Financiamiento							
Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	15,186,909	1,709,501	16,896,410	15,990,165	15,990,165	921,095	2
						Ingresos Excedentes	
						1	


C.P. Vicente López Arellano
 Director de Administración y Finanzas


C. Pedro Guillermo Mar Hernández
 Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A Corto Plazo “NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO”

A Mediano Plazo 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.

A Largo Plazo

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

I) 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		
EFFECTIVO (Caja Chica)	5,000.00	
BANCOS	7'640,216.43	
Cuentas:		2015
Banco Nacional de México Federal		14,922.29
Banco Nacional de México Ingresos Propios		18,574.72
Banco Nacional de México Inversión Integral		1'984,146.13
Banco INBURSA Ingresos Propios		159,925.70
Banco Nacional de México Estatal		711,739.40
Banco INBURSA Fondo de contingencia		2'412,584.62
Banco INBURSA CETE EMPRESARIAL		1'879,585.79
Banco INBURSA PROINNOVA		3,293.44

Banco de Comercio Ingreso Federal		431,674.66
Banco INBURSA Beca		23,769.68

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

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

CUENTA:	2015
DEUDORES	4,759.96
DIVERSOS	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

4.- Inversiones Financieras

Banco INBURSA CETE		1'879,585.79
EMPRESARIAL		
Banco de Comercio CUENTA DE		411,670.66
INVERSION		

5.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

6.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

CONCEPTO	2015
TERRENO	21'502,500.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	999,314.15
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	38,811.45
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y LABORATORIO	13,096.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1'378,800.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,770.05
(-)-DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	564,398.71

Nota: Se aclara que, en el informe del último trimestre del 2015 se informó un monto acumulado de depreciación por la cantidad de \$704,721.39 debiendo ser la cantidad de \$564,398.71. La

disminución de dicho concepto se debió por considerar porcentajes de depreciación erróneos, haciendo la corrección correspondiente.

9 Bienes Intangibles

NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Inmuebles y muebles: NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Estimaciones y Deterioros

10. Otros Activos

11.- Pasivo

En relación al saldo de la cuenta de Proveedores informado en el último trimestre del 2015 con un importe de \$126,589.75, se hizo una reclasificación por considerar una provisión de un gasto del ejercicio 2016.

1.-Pasivo:

Pasivo Circulante:	2015
RETENCION ISR	\$ 126,589.75
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	112,500.00
PROVEEDORES	126,589.75

Momentos contables de egresos

Momentos contables del egresos	2015
GASTO COMPROMETIDO	\$15,697,553.21
GASTO DEVENGADO	15,697,553.21
GASTO EJERCIDO	15,697,553.21
GASTO PAGADO	15,697,553.21

--	--

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 Ingresos de Gestión

RECURSOS	ANUAL
FEDERAL	\$7'907,776.00
ESTATAL	5'668,174.46
INGRESOS PROPIOS	854,215.00
PROINNOVA	1'560,000.00

Nota: Al inicio del ejercicio 2015 se estimó la cantidad de \$972,054.00 por concepto de ingresos propios, de los cuales al cierre del ejercicio solo se recaudó la cantidad de \$854,215.00, por lo cual se hará una disminución al presupuesto estimado.

Momentos contables de los Ingresos:

Momentos contables de Ingresos	2015
INGRESO ESTIMADO ANUAL	\$15'186,909.00
INGRESO MODIFICADO ANUAL	16'896,409.61
INGRESO DEVENGADO ANUAL	15'990,165.46
INGRESO RECAUDADO ANUAL	15'990,165.46

2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	ANUAL
RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$ 171,413.08

1.- Gastos y Otras Pérdidas:

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	2015
CAJA	5,000.00
EFFECTIVO EN BANCOS	7'640,216.43
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7'645,216.43

V) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

1.- El análisis del saldo que figura en el Estado de Situación Financiera es como sigue:

Deudores	Personal	\$
administrativo		4,759.96
Total:		\$4,759.96

b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

7100 Valores

7101 Becas

7101-001 Becas Conalep, se cuenta con un saldo de \$2,750.00

Esta cuenta de orden corresponde a becas otorgadas por el Comité de Becas de la Universidad Tecnológica de Guaymas, para alumnos de la Preparatoria CONALEP Unidad Guaymas, por convenio firmado con dicha institución. Se otorgaron 5 becas con un valor de \$550.00 cada una de una.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 ejercicio del 2015 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 , 2013, 2014 no se recibieron en su momento, aunado que por las ministraciones para el ejercicio 2015 solo se han recibido a la fecha \$ 5'668,174.46 y adeudan \$ 788,405.14

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 Publica 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 los 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, Director de Planeación y Evaluación, Departamento de Administración y Finanzas, Director de Vinculación, 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.

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 etapas presupuestarias correspondientes.

7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

8) DEVENGO CONTABLE

9) VALUACION

10) DUALIDAD ECONOMICA

11) CONSISTENCIA

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a).- Se ha comprado un seguro de gastos médicos mayores para cubrir el servicio médico para los empleados de la Universidad, aunque ya se cuenta con el decreto, donde se autoriza al ejecutivo estatal para que se otorgue el servicio con ISSSTE, esperando el proceso del trámite para contar con dicho servicio.

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	% DEPRECIACION	NOMBRE DE LA CUENTA	
1241			MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.	
	51101	10%		Muebles de Oficina y Estantería

	51501	33.3%		Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
	56501	10%, 20%		Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	58901	20%		Otros Bienes Inmuebles
	52301	33.3%		Cámaras Fotográficas y de Video
	52101	33.3		Equipo y Aparatos Audiovisuales
	51902	20%		Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio
1245			SOFTWARE	
	59101	25%, 50%, 100%		Software
1246			MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	
	56701	10%, 20%		Herramientas

e) NO APLICA

f) NO APLICA

g) NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

	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

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación Acumulado:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	854,215.00

Estatales	5'668,174.46
Federales	7'907,776.00
PROINNOVA	1,560,000.00
Productos Financieros	171,413.08
Total	16'161,578.54

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 2015 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 ejercicio 2015 fueron radicados subsidios de la federación para gastos de operación y servicios personales correspondientes la cantidad de \$7'907,776.00 y por parte del estado se recibieron subsidios por \$5'668,174.46 en este periodo que se informa.

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 \$ 281,876.86 acumulado a la fecha de este informe.

Se provisiono la retención ISR retenido a empleados por un monto de \$ 126,589.75 correspondiente al mes de diciembre. Y se tiene pasivo a corto por la cantidad de \$101,123.16.

Por el periodo que se informa del 2015 se tienen remanentes de los siguientes recursos federales:

PROGRAMA	IMPORTE
PROFOCIE	0.00
COECYT	67,420.29
PROINNOVA	3,293.44
TOTAL	70,713.73

En el ejercicio 2015 se llevó a cabo la auditoria por parte del ISAF a los informes trimestrales del ejercicio 2014, donde tuvimos 18 observaciones pendientes de solventar, se entregó informe de solventación a ISAF, esperando respuesta de la misma.

Cabe mencionar que la Universidad actualmente se encuentra con domicilio en las instalaciones del Cecati 30, y a la fecha al no contar con instalaciones propias, se tiene la necesidad de hacer adecuaciones y modificaciones a las instalaciones prestadas por convenio realizado por la Universidad y por autoridades del Cecati No. 30 y así 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 \$ 126,589.75 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”.

 C.P. VICENTE LOREZ ARELLANO	 C. Pedro Guillermo Mar Hernández
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

