

**UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA  
(UES)**

**INFORME CORTO DE AUDITORÍA  
DE ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**



# UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

## ÍNDICE

1. Dictamen
2. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015
3. Estado de Actividades del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
4. Estado de Variación en la Hacienda Pública del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016
6. Estado de Flujo de Efectivo del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016
7. Estado Analítico del Activo
8. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
9. Notas a los Estados Financieros

# ESTUDIOS PROFESIONALES DE SONORA S.C.

Contadores Públicos & Abogados

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora.  
Al Consejo Directivo de la Universidad Estatal de Sonora (UES).

### ***Introducción.***

Hemos revisado el estado de situación financiera que se acompaña de la Universidad Estatal de Sonora (UES) al 31 de diciembre de 2016, y los correlativos estados de situación financiera, estado de actividades, de variación en la hacienda pública/patrimonio, y de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos así como un resumen de las políticas contables significativas y otra explicación significativa. La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de esta 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 Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria a la entidad.

### ***Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros***

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la nota 3 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 importante, debido a fraude o error.

# ESTUDIOS PROFESIONALES DE SONORA S.C.

Contadores Públicos & Abogados

## ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre sí 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 importante en los estados financieros, debido a fraude o error. 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas 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 opinión de auditoría.

## ***Opinión***

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de Universidad Estatal de Sonora (UES) indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 2 inciso a, a los estados financieros.

## ***Base de preparación contable y utilización de este informe***

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 3, a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la

# ESTUDIOS PROFESIONALES DE SONORA S.C.

Contadores Públicos & Abogados

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 Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

**C.P.C. María del Carmen Bernal Enríquez.**

Estudios Profesionales de Sonora, S.C.

Cédula Profesional No.3453209


Registro A.G.A.F.F. 17182



Hermosillo, Sonora, a 24 de Marzo de 2017.

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE (6)</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (1)	120,838,638	48,636,902	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	41,418,850	16,711,098
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES (2)	20,913,409	15,492,451	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (2)	52,031	5,744,769	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0	0
BENEFICIARIOS	0	0	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
ALMACENES (3)	0	452,522	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A C	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (4)	1,013,203	1,025,094	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	963,632
			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTES</b>	<b>142,817,282</b>	<b>71,351,739</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>41,418,850</b>	<b>17,674,730</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE (7)</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	10,000,000	10,000,000
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO (5)	600,625,854	591,105,942	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES (5)	238,418,762	219,881,338	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES (5)	5,164,855	5,120,799	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A L	0	0
DEPRECIACIONES DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES (5)	-107,776,225	-65,385,280	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0			
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0			
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTE	0	0			
<b>TOTAL ACTIVOS NO CIRCULANTE</b>	<b>736,433,245</b>	<b>750,722,799</b>	<b>TOTAL PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>10,000,000</b>	<b>10,000,000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>879,250,527</b>	<b>822,074,538</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>51,418,850</b>	<b>27,674,730</b>
			<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO (8)</b>		
			APORTACIONES	433,753,271	440,586,597
			DONACIONES DE CAPITAL	250,557,427	257,390,752
			ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	183,195,844	183,195,844
				0	0
			<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO (9)</b>	<b>394,078,406</b>	<b>353,813,212</b>
			RESULTADO DE EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	71,284,349	104,236,050
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	215,799,994	142,578,008
			REVALUOS	162,816,960	162,816,960
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-55,822,897	-55,817,806
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
			RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0	0
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
			<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>827,831,677</b>	<b>794,399,808</b>
			<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>879,250,527</b>	<b>822,074,538</b>

  
 LIC. RAFAEL PÉREZ HERNÁNDEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARÍA GENERAL  
 ADMINISTRATIVA

  
 M.A. HORACIO HUERTA CEVALLOS  
 RECTOR

	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE LA GESTION:</b>	<b>92,957,185.97</b>	<b>95,555,766.56</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	71,384,920.45	59,367,505.41
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	21,572,265.52	36,188,261.15
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION DE PAGO	0.00	0.00
IMPUESTOS	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>555,729,425.42</b>	<b>540,128,460.36</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	555,729,425.42	540,128,460.36
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>11,575,713.99</b>	<b>10,618,702.69</b>
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	11,575,713.99	10,618,702.69
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>660,262,325.38</b>	<b>646,302,929.61</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>518,255,257.79</b>	<b>475,156,848.80</b>
SERVICIOS PERSONALES	430,913,533.84	406,125,761.84
MATERIALES Y SUMINISTROS	17,813,424.20	13,242,548.47
SERVICIOS GENERALES	69,528,299.75	55,788,538.49
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>28,331,773.28</b>	<b>33,325,456.12</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	28,331,773.28	33,325,456.12
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURA	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>42,390,945.66</b>	<b>33,584,574.41</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS, AMORTIZACIONES	42,390,945.66	33,584,574.41
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIONES DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>588,977,976.73</b>	<b>542,066,879.33</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>71,284,348.65</b>	<b>104,236,050.28</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. RAFAEL PEREZ HERNANDEZ ENCARGADO DEL  
 DESPACHO DE LA SECRETARIA GENERAL ADMINISTRATIVA

M.A. HORACIO HUERTA CEVALLOS  
 RECTOR

UES

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA**  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
 (PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: CUARTO 2016

CONCEPTO	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIO ANTERIORES	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES	0.00	-31,019,154.37	-104,236,050.28	0.00	-135,255,204.65
<i>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO</i>	440,586,596.55	0.00	0.00	0.00	440,586,596.55
<i>APORTACIONES</i>	257,390,752.28	0.00	0.00	0.00	257,390,752.28
<i>DONACIONES DE CAPITAL</i>	183,195,844.27	0.00	0.00	0.00	183,195,844.27
<i>ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	0.00	86,760,201.51	104,236,050.28	162,816,960.02	353,813,211.81
<i>RESULTADO DE EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</i>	0.00	0.00	104,236,050.28	0.00	104,236,050.28
<i>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	0.00	86,760,201.51	0.00	0.00	86,760,201.51
<i>REVALUOS</i>	0.00	0.00	0.00	162,816,960.02	162,816,960.02
<i>RESERVAS</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015</b>	440,586,596.55	86,760,201.51	104,236,050.28	162,816,960.02	794,399,808.36
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016(8)</b>	-6,833,325.71	0.00	0.00	0.00	-6,833,325.71
<i>APORTACIONES</i>	-6,833,325.71	0.00	0.00	0.00	-6,833,325.71
<i>DONACIONES DE CAPITAL</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO(9)</b>	0.00	104,236,050.28	71,284,348.65	0.00	175,520,398.93
<i>RESULTADO DE EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</i>	0.00	0.00	71,284,348.65	0.00	71,284,348.65
<i>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	0.00	104,236,050.28	0.00	0.00	104,236,050.28
<i>REVALUOS</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>RESERVAS</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2016</b>	\$433,753,270.84	\$159,977,097.42	\$71,284,348.65	\$162,816,960.02	\$827,831,676.93

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. RAFAEL PEREZ HERNANDEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARIA GENERAL  
 ADMINISTRATIVA

M.A. HORACIO HUERTA CEVALLOS  
 RECTOR

UES

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA**  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 (PESOS)

ETCA-I-04

TRIMESTRE: CUARTO 2016

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>ACTIVO</b>	<b>48,548,097.62</b>	<b>105,724,086.42</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>6,157,151.96</b>	<b>77,622,694.46</b>
Efectivo y Equivalentes	0.00	72,201,736.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	5,420,958.12
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,692,738.63	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	452,522.19	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	11,891.14	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>42,390,945.66</b>	<b>28,101,391.96</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	9,519,911.65
Bienes Muebles	0.00	18,537,424.40
Activos Intangibles	0.00	44,055.91
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	42,390,945.66	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Pasivos no Circulantes	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>24,707,752.47</b>	<b>963,632.24</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>24,707,752.47</b>	<b>963,632.24</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,707,752.47	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Titulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	963,632.24
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>73,221,986.29</b>	<b>39,790,117.72</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>6,833,325.71</b>
Aportaciones	0.00	6,833,325.71
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>73,221,986.29</b>	<b>32,956,792.01</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	32,951,701.63
Resultados de Ejercicios Anteriores	73,221,986.29	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	5,090.38
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. RAFAEL PEREZ HERNANDEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARIA  
 GENERAL ADMINISTRATIVA

M.A. HORACIO HUERTA CEVALLOS  
 RECTOR

UES

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Flujo de Efectivo**  
**UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
 (PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2016

Concepto	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>538,993,930.25</b>	<b>561,434,437.21</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	66,307,578.45	59,375,361.10
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	19,128,503.86	36,162,938.63
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	441,992,379.95	455,277,434.79
Otros Orígenes de Operación	11,565,467.99	10,618,702.69
<b>Aplicación</b>	<b>408,906,689.16</b>	<b>417,224,854.14</b>
Servicios Personales	369,901,775.06	363,182,406.26
Materiales y Suministros	4,954,897.66	8,818,635.50
Servicios Generales	18,721,881.16	24,543,336.35
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	15,328,135.28	20,680,476.03
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (12)</b>	<b>130,087,241.09</b>	<b>144,209,583.07</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>-42,931,211.98</b>	<b>-111,142,474.40</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	-42,931,211.98	-111,142,474.40
<b>Aplicación</b>	<b>14,954,292.77</b>	<b>46,946,234.41</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	838,244.07	16,442,473.94
Bienes Muebles	4,251,832.95	29,545,944.16
Otras Aplicaciones de Inversión	9,864,215.75	957,816.31
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-57,885,504.75</b>	<b>-158,088,708.81</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>72,201,736.34</b>	<b>-13,879,125.74</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (12)</b>	<b>48,636,902.11</b>	<b>62,516,027.85</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (12)</b>	<b>120,838,638.45</b>	<b>48,636,902.11</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

\_\_\_\_\_  
 LIC. RAFAEL PÉREZ HERNÁNDEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARÍA

\_\_\_\_\_  
 M.A. HORACIO HUERTA CEVALLOS  
 RECTOR

# UES

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico del Activo**  
**UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA**  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 (PESOS)

ETCA-I-06

TRIMESTRE: CUARTO 2016

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>822,074,538.12</b>	<b>2,707,504,323.72</b>	<b>2,650,328,334.92</b>	<b>879,250,526.92</b>	<b>57,175,988.80</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>71,351,739.10</b>	<b>2,613,908,383.24</b>	<b>2,542,442,840.74</b>	<b>142,817,281.60</b>	<b>71,465,542.50</b>
Efectivo y Equivalentes	48,636,902.11	2,421,647,695.51	2,349,445,959.17	120,838,638.45	72,201,736.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,492,451.18	168,034,439.45	162,613,481.33	20,913,409.30	5,420,958.12
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,744,769.39	12,887,016.34	18,579,754.97	52,030.76	-5,692,738.63
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	452,522.19	10,200,090.69	10,652,612.88	0.00	-452,522.19
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	1,025,094.23	1,139,141.25	1,151,032.39	1,013,203.09	-11,891.14
<b>Activo No Circulante</b>	<b>750,722,799.02</b>	<b>93,595,940.48</b>	<b>107,885,494.18</b>	<b>736,433,245.32</b>	<b>-14,289,553.70</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	591,105,942.40	65,406,485.35	55,886,573.70	600,625,854.05	9,519,911.65
Bienes Muebles	219,881,337.56	28,145,399.22	9,607,974.82	238,418,761.96	18,537,424.40
Activos Intangibles	5,120,798.60	44,055.91	0.00	5,164,854.51	44,055.91
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-65,385,279.54	0.00	42,390,945.66	-107,776,225.20	-42,390,945.66
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
 LIC. RAFAEL PEREZ HERNANDEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARIA  
 GENERAL ADMINISTRATIVA

  
 M.A. HORACIO HUERTA CEVALLOS  
 RECTOR

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
<b>Otros Pasivos</b>	pesos		27,674,729.76	51,418,849.99
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>27,674,729.76</b>	<b>51,418,849.99</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
 LIC. RAFAEL PEREZ HERNANDEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARIA  
 GENERAL ADMINISTRATIVA

  
 M.A. HORACIO HUERTA CEVALLOS  
 RECTOR



**UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA**  
**EJERCICIO CONTABLE 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1) Notas de desglose**

**1.1 Información Contable**

**Notas al Estado de Situación Financiera.**

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**(1) Efectivo y Equivalentes.**

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO		SALDO FINAL
11111-000003	NAVOJOA	ANUAL			1.590
11111-000004	MAGDALENA	ANUAL			758
11111-000005	BENITO JUAREZ	ANUAL			330
<b>11111-000000</b>	<b>CAJA</b>				<b>2.678</b>
	<b>EFFECTIVO</b>			<b>Subtotal</b>	<b>2.678</b>
11121-000013	SANTANDER # 65500585285 IP CONCENTRADORA				350.963
11121-000022	SANTANDER # 65500587178 PROMEP				703.038
11121-000030	BANCOMER # 014271144-3 SUBSIDIO FEDERAL BJ				119.790
11121-000031	BANCOMER # 0133898539 INGRESOS PROPIOS BJ				21.150
11121-000032	BANCOMER # 0133898385 NOMINA BJ				21.999
11121-000035	SANTANDER CTA.65-502610350				11.741
11121-000060	BANAMEX 7003-3906925 NOMINA RECTORIA				15.553
11121-000061	BANAMEX 7003-3538098 NOMINA HERMOSILLO				14.634
11121-000062	BANAMEX 7003-3625349 NOMINA NAVOJOA				13.118
11121-000063	BANAMEX 7003-3760025 NOMINA MAGDALENA				15.024
11121-000065	BANAMEX 7003-3538071 NOMINA SLRC				13.470
11121-000066	BANAMEX 7003-3317423 SUBSIDIO FEDERAL CONCENTR				18.746
11121-000067	BANAMEX 7003-4758768 INGRESOS PROPIOS CONCENTR				289.852
11121-000068	BANAMEX 7003-3461737 SUBSIDIO ESTATAL CONCENTR				36.346
11121-000071	BANAMEX 7003-4000229 RECAUDACION				264.636
11121-000072	BANAMEX 7003-5549534 FADOES GASTO OPERACION				33.461
11121-000085	BANCOMER 0190594016 I.P. BJ MINISTRACIONES				170.217
11121-000087	SANTANDER 65504627075 NOMINA RECTORIA				490.411
11121-000088	SANTANDER 65504627092 NOMINA SLRC				42.975
11121-000089	SANTANDER 65504627118 NOMINA MAGDALENA				153.544
11121-000090	SANTANDER 65504627209 NOMINA HERMOSILLO				889.511
11121-000091	SANTANDER 65504627317 NOMINA NAVOJOA				67.789
11121-000092	SANTANDER 65504627348 NOMINA BENITO JUAREZ				57.578
11121-000102	BANAMEX 7004-1989880 CONVENIO CONACYT				374.771
11121-000113	BANAMEX 7006 8035196 PRESTACIONES Y SUELDOS				12.497
11121-000118	BANAMEX 7005-955611 I.P. POR PROYECTOS Y CONVEN				35.143
11121-000121	SANTANDER 82500764729 ING. (CTA. DOLARES)				443.710
11121-000135	SANTANDER 65-50462782-3 FIRCO 8.5 UES				137.576
11121-000142	SANTANDER 65504627871 PROYECTOS DE LA OTT				496.409

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO	SALDO FINAL
11121-000150	BANAMEX CTA. 7010-4719064 PROY. ANALISIS DE POLEN			400.208
11121-000191	SANTANDER 65504627396 SUBSIDIO FEDERAL C/INV			731.441
11121-000193	SANTANDER 65504627516 PROVISIONAL C/INVERSION			15.194
11121-000194	SANTANDER 65504627715 PROYECTOS Y CONVENIOS R			1.450.202
11121-000195	SANTANDER 65504627655 SORTEO UES			59.744
11121-000196	SANTANDER 65504628999 PROFOCIE 2015			6.594
11121-000197	SANTANDER 65504629093 SUBSIDIO ESTATAL CONCENT			42.786
11121-000198	SANTANDER 65504629059 CONVENIO CONACYT			965.594
11121-000199	SANTANDER 65504629136 REFERENCIADA			24.058
11121-000200	SANTANDER 65504645825 SUBSIDIO FEDERAL HMO			10.254
11121-000202	SANTANDER 65504645808 MINISTRACIONES IP HMO			173.001
11121-000203	SANTANDER 65504645691 INGRESOS CAJA HMO			15.533
11121-000204	SANTANDER 65504645856 ING. POR PROY. Y CONV. HMO			692.034
11121-000205	SANTANDER 65504645734 VIVERO PRIMAVERA HMO			26.302
11121-000206	SANTANDER 65504644392 SUBSIDIO FEDERAL SLRC			8.839
11121-000207	SANTANDER 65504642067 MINISTRACION IP SLRC			192.375
11121-000208	SANTANDER 65504644421 INGRESOS PROPIOS CAJA SL			17.233
11121-000209	SANTANDER 65504644881 MINISTRACION IP MAGDALENA			101.112
11121-000210	SANTANDER 65504644850 INGRESOS DE CAJA MAGD			18.222
11121-000211	SANTANDER 65504632378 MINISTRACION IP NAVOJOA			33.230
11121-000212	SANTANDER 65504632438 MINISTRACIONES IP NAV.			22.772
11121-000213	SANTANDER 65504632407 PROYECTOS Y CONVENIOS N			1.866.302
11121-000302	SANTANDER 18-00004349-7 FIRCO 2-16			950.536
11121-000305	SANTANDER 18-00004345-2 FIRCO 5-16			710.097
11121-000306	SANTANDER 18-00004344-9 FIRCO 6-16			932.824
11121-000307	SANTANDER 18-00004351-2 FIRCO 7-16			4.591.092
11121-000308	SANTANDER 18-00004374-2 FIRCO 8-16			987.654
<b>11121-000000</b>	<b>BANCOS</b>			
			<b>Subtotal</b>	<b>20.360.884</b>
11141-000005	SANTANDER 65500585285 INGRESOS PROPIOS CONCEN		MENSUAL	12.800.300
11141-000115	BANAMEX 121108632 INV. I.P.		MENSUAL	9.417.537
11141-000121	CI CASA DE BOLSA 50998-1 BANAMEX 0023/00000042180		MENSUAL	15.829.349
11141-000126	BANAMEX 7005 121254243 INV. IP PROYECTOS HERMOS		MENSUAL	385.034
<b>11141-000000</b>	<b>INVERSIONES</b>			
			<b>Subtotal</b>	<b>38.432.220</b>
11142-000003	FID 55636-000 PROMEP 97		DIARIO	13.404.939
11142-000113	SANTANDER 65504627396 INV. SUB. FEDERAL		DIARIO	33.314.282
11142-000185	SANTANDER F/2002895-3 PFCE 2016		DIARIO	8.817.330
11142-001175	BANAMEX 121117911 INVERSION FADOOES		DIARIO	6.506.305
<b>11142-000000</b>	<b>INVERSIONES FONDOS FEDERALES</b>			
			<b>Subtotal</b>	<b>62.042.856</b>
<b>(1) TOTAL</b>				<b>120.838.638</b>

En el caso de las Inversiones de los Fondos Federales, estas son a Corto Plazo ya que su vencimiento es diario y sin riesgos.

**(2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.**

a) Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir.

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL
11231-000003	CREDITO EDUCATIVO	90 DIAS	SI	102.822

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO		SALDO FINAL
11231-000065	MEZA DUARTE GLADYS		90 DIAS	SI	349
11231-000132	SINDICATO UNICO DE TRABAJADORES DEL CESUES		90 DIAS	SI	27.147
11231-000152	NYKOS MUEBLES EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.		90 DIAS	SI	173.159
11231-000324	MACIAS DUARTE ALBERTO		90 DIAS	SI	0
11231-000380	CONSTRUYA CON VISION, S.A. DE C.V.		90 DIAS	SI	0
11231-000560	SERVICIOS VILLA JUAREZ SA DE CV		90 DIAS	SI	1
11231-001523	FERTILIZANTES MJ S DE RL DE CV		90 DIAS	SI	335
11231-210900	CONTRERAS GALAZ MARIA ANTONIETA		90 DIAS	SI	7.078
<b>11231-000000</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS</b>				<b>310.889</b>
11232-000229	HERNANDEZ MARIN JOSE RAMIRO		90 DIAS	SI	61.405
11232-000842	YEOMANS OROZCO WILFRIDO		90 DIAS	SI	280
11232-006275	PEREZ LAGUNA TANIA ALEJANDRA		90 DIAS	SI	70
11232-006321	AREVALO CRUZ JOSE GUADALUPE		90 DIAS	SI	12
<b>11232-000000</b>	<b>FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS</b>				<b>61.767</b>
11233-000004	ALMODOVAR SEPULVEDA RAMON ARMANDO		90 DIAS	SI	250
11233-000068	HOLGUIN ESTRADA ALDO EFRAIN		90 DIAS	SI	28.670
11233-000238	MURILLO GUTIERREZ JOSE ANGEL		90 DIAS	SI	228
11233-002702	MARTINEZ NORIEGA JESUS RENE		90 DIAS	SI	508
11233-006264	ORTEGA ROSAS CARMEN ISELA		90 DIAS	SI	6.498
11233-007398	ORDUÑO RUIZ SERGIO JESUS		90 DIAS	SI	46
11233-007399	AMAYA TAPIA JAVIER ERNESTO		90 DIAS	SI	14.519
11233-007404	PEREZ HERNANDEZ RAFAEL		90 DIAS	SI	4.500
11233-007424	CAZAREZ URIBE JOSE MIGUEL		90 DIAS	SI	2.565
11233-007456	GARCIA BRICEÑO ROSARIO ADRIANA		90 DIAS	SI	289
11233-007507	YANEZ MEDINA JUAN GABRIEL		90 DIAS	SI	187
11233-007552	ARAIZA SANDOVAL SERGIO		90 DIAS	SI	4.491
<b>11233-000000</b>	<b>GASTOS POR COMPROBAR</b>				<b>62.750</b>

b) Bienes o Servicios a recibir.

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL
11234-000000	DEUDORES DIVERSOS ALUMNOS ( CONVENIOS )	180 DIAS	SI	20.478.003
<b>11234-000000</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS ALUMNOS ( CONVENIOS )</b>			<b>20.478.003</b>
<b>a) Subtotal</b>				<b>20.913.409</b>

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL
11311-000397	NYKOS MUEBLES, S.A. DE C.V.	90 DIAS	SI	3.535
11311-000425	VANGUARDIA TECNOLOGICA Y REPRESENTACIONES, S.	90 DIAS	SI	36.748
11311-000441	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL S.A.B.	90 DIAS	SI	11.747
<b>11311-000000</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>			<b>52.031</b>
<b>b) Subtotal</b>				<b>52.031</b>
<b>(2) TOTAL</b>				<b>20.965.440</b>

(4) Otros Activos Circulantes.

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL
11911-000007	RECTORIA			149.842

11911-000000	FONDO CREDITO EDUCATIVO				149.842
CUENTA	DESCRIPCION		PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL
11913-000001	C.F.E. SAN LUIS RIO COLORADO				131.456
11913-000002	C.F.E. HERMOSILLO				74.945
11913-000003	C.F.E./EDIFICIO 10 AULAS U.A.H.				23.328
11913-000004	INFRA, S.A. DE C.V.				11.200
11913-000008	C.F.E. NAVOJOA				13.860
11913-000013	GALLEGO PERALTA YOLVA				4.348
11913-000014	C.F.E. RECTORIA				25.862
11913-000019	C.F.E. HERMOSILLO CUM				16.643
11913-000020	C.F.E. HERMOSILLO GIMNASIO				13.457
11913-000021	CFE HERMOSILLO CUM NUEVA UBICACION				76.806
11913-000023	MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO				3.000
<b>11913-000000</b>	<b>DEPOSITOS EN GARANTIA</b>				<b>394.905</b>
11914-000001	SAN LUIS RIO COLORADO				3.434
11914-000002	HERMOSILLO				8.586
11914-000003	NAVOJOA				3.049
11914-000004	RECTORIA				1.447
11914-000005	MAGDALENA				1.448
11914-000006	BENITO JUAREZ				1.309
<b>11914-000000</b>	<b>SUBSIDIO AL EMPLEO</b>				<b>19.272</b>
11916-000001	RECTORIA				449.184
<b>11916-000000</b>	<b>FONDO NUEVO SONORA</b>				<b>449.184</b>
				<b>(4) TOTAL</b>	<b>1.013.203</b>
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>					<b>142.817.282</b>

#### ACTIVO NO CIRCULANTE

##### (5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

##### a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso.

CUENTA	DESCRIPCION				SALDO FINAL
12311-000001	TERRENOS DE DOMINIO PUBLICO				352.140.113
<b>12311-000000</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>				<b>352.140.113</b>
12331-000001	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES				230.597.543
<b>12331-000000</b>	<b>EDIFICIOS NO RESIDENCIALES</b>				<b>230.597.543</b>
12361-000001	ER ARQUITECTURA, S.A. DE C.V.				332.956
12361-000002	FRANCISCO SANCHEZ RENDON				320
12361-000010	CARLOS VICTOR GONZALEZ SITEN				327.795
<b>12361-000000</b>	<b>SAN LUIS RIO COLORADO</b>				<b>661.071</b>
12362-000001	MAVI-CATO CONSTRUCTION & DEVELOPMENT, S.A. DE C.				2.008.769
12362-000004	JCT COMM, S.A. DE C.V.				76.513
12362-000011	MAVIRO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.				549.565
12362-000012	PROCONDS, CONSULTORIA Y DIRECCION				183.802
12362-000016	LUIS BERNARDO PLACENCIA LOPEZ				81.200
12362-000021	JUVENTINO SOTO VEGA				526.071
12362-000022	MARTIN FRANCISCO COPPEL AELLO				897.505
12362-000023	CONSTRUCTORA FEDEL DE HERMOSILLO				39.186

12362-000024	CARLOS VÍCTOR GONZALEZ SITEN				603.872
<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>				<b>SALDO FINAL</b>
12362-000025	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS LIDERES, S.A. DE C.V.				305.558
12362-000027	DANIEL TEYECHEA MONTAÑO				33.570
12362-000028	SOLUCIONES EN INGENIERIA Y CONSTRUCCION IGHA, S				314.056
12362-000029	COMERCIALIZADORA Y LOGISTICA DE SONORA JH DE R				321.670
12362-000030	GERARDO LADRIERE VELAZQUEZ				495.245
12362-000031	EAE ARQUITECTOS, S.C.				505.467
<b>12362-000000</b>	<b>HERMOSILLO</b>				<b>6.942.051</b>
12363-000001	MAVI-CATO CONSTRUCCIONES 6 DEVELOPMENT, S.A. D				4.192.659
12363-000003	GPL GRUPO INTEGRAL PLASTICA, S.A. DE C.V.				437.784
12363-000005	JF CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.				577.121
12363-000011	MAVIRO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.				409.745
12363-000012	PROCONDS, CONSULTORIA Y DIRECCION				34.800
12363-000013	GARATE INGENIERIA Y PROYECTOS DE OBRA ELECTRIC				187.075
12363-000016	RAMON ENRIQUE LOPEZ BALDERRAMA				371.690
12363-000018	VYYDAATAC INMOBILIARIA Y CONSTRUCCIONES, S.A. D				276.286
12363-000019	RAZA ESTRUCTURAS METALICAS CIVILES, S.A. DE C.V.				371.733
12363-000020	MARTIN FRANCISCO COPPEL AELLO				127.600
12363-000021	MULTISERVICIOS JAM, S.A. DE C.V.				360.440
<b>12363-000000</b>	<b>NAVOJOA</b>				<b>7.346.933</b>
12364-000002	JUVENTINO SOTO VEGA				336.058
12364-000003	MARTIN FRANCISCO COPPEL AELLO				332.957
12364-000004	EAE ARQUITECTOS, S.C.				326.324
12364-000006	JORGE CORONADO CRUZ				45.854
<b>12364-000000</b>	<b>MAGDALENA</b>				<b>1.041.193</b>
12365-000016	MULTISERVICIOS JAM, S.A. DE C.V.				254.458
12365-000017	GARATE INGENIERIA Y PROYECTOS DE OBRA ELECTRIC				179.978
<b>12365-000000</b>	<b>BENITO JUAREZ</b>				<b>434.436</b>
12366-000001	MARTIN FRANCISCO COPPEL AELLO				245.715
12366-000015	PGS CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.				242.401
12366-000016	MARIA GUADALUPE AVILA MENDOZA				348.000
12366-000017	RAMON ANTONIO CASTREJON LEMUS				365.400
12366-000018	DANIEL MARTINEZ BURROLA				261.000
<b>12366-000000</b>	<b>RECTORIA</b>				<b>1.462.516</b>
<b>12360-000000</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>				<b>17.888.199</b>
<b>a) Subtotal</b>					<b>600.625.854</b>

b) Bienes Muebles

CUENTA	DESCRIPCION				SALDO FINAL
12410-511010	MOBILIARIO				25.813.838
12410-512010	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA				546.529
12410-513010	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS				718.985
12410-515010	BIENES INFORMATICOS				80.846.313
12410-519010	EQUIPO DE ADMINISTRACION				7.235.738
12410-519020	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIO				63.088.003

12410-000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION				178.249.406
12420-521010	EQUIPOS Y APARATOS AUDIVISUALES				4.089.747
<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>				<b>SALDO FINAL</b>
12420-522010	APARATOS DEPORTIVOS				3.414.050
12420-523010	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO				523.648
12420-529010	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				523.062
<b>12420-000000</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>				<b>8.550.507</b>
12430-531010	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO				3.686.170
12430-532010	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO				109.997
<b>12430-000000</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>				<b>3.796.167</b>
12440-541010	AUTOMOVILES Y CAMIONES				19.793.812
12440-542010	CARROCERIAS Y REMOLQUES				105.931
12440-545010	EMBARCACIONES				125.521
<b>12440-000000</b>	<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>				<b>20.025.265</b>
12460-561010	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO				748.086
12460-562010	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL				6.380.972
12460-563010	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION				112.672
12460-564010	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y D				10.218.691
12460-565010	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION				1.938.357
12460-566010	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO				6.927.318
12460-567010	HERAMIENTAS				1.130.750
12460-569020	OTROS BIENES MUEBLES				340.570
<b>12460-000000</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>				<b>27.797.417</b>
<b>b) Subtotal</b>					<b>238.418.762</b>

c) Intangibles

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>				<b>SALDO FINAL</b>
12510-591010	SOFTWARE				5.164.855
<b>12510-000000</b>	<b>SOFTWARE</b>				<b>5.164.855</b>
<b>c) Subtotal</b>					<b>5.164.855</b>

d) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>				<b>SALDO FINAL</b>
12610-583010	EDIFICIOS Y LOCALES				-17.844.464
<b>12610-000000</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>				<b>-17.844.464</b>
12630-511010	MOBILIARIO				-3.574.137
12630-512010	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA				-28.986
12630-513010	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS				-281.252
12630-515010	BIENES INFORMATICOS				-58.990.717
12630-519010	EQUIPO DE ADMINISTRACION				-745.872
12630-519020	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIO				-12.386.682
12630-521010	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES				-2.509.544
12630-522010	APARATOS DEPORTIVOS				-733.388
12630-523010	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO				-282.941
12630-529010	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				-2.839
12630-531010	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO				-1.378.534
12630-532010	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO				-20.297
12630-541010	AUTOMOVILES Y CAMIONES				-2.762.227

12630-561010	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO				-18.729
12630-562010	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL				-317.128
<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>				<b>SALDO FINAL</b>
12630-564010	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y D				-1.149.055
12630-565010	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION				-231.512
12630-566010	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y ELECTRONICO				-630.109
12630-567010	HERRAMIENTAS				-101.769
12630-569020	OTROS BIENES MUEBLES				-22.136
<b>12630-000000</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>				<b>-86.167.855</b>
12650-591010	SOFTWARE				-3.763.906
<b>12650-000000</b>	<b>SOFTWARE</b>				<b>-3.763.906</b>
<b>d) Subtotal</b>					<b>-107.776.225</b>

- El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la " GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION " publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- Los porcentajes de depreciación son los que se enlistan a continuación y el criterio de aplicación es iniciar la depreciación del bien en el mes inmediato posterior al de la adquisición.

Concepto	años de vida útil	% de depreciación anual
Edificios No Habitacionales	30	3,3
Muebles de Oficina y Estantería	10	10,0
Muebles , Excepto de Oficina y Estantería	10	10,0
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33,3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10,0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33,3
Aparatos Deportivos	5	20,0
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33,3

Concepto	años de vida útil	% de depreciación anual
Otros Mobiliarios y Equipos Educativo y Recreativo	5	20,0
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20,0
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10,0
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10,0
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración industrial y Comercial	10	10,0
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10,0
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10,0
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10,0

<b>(5) TOTAL</b>	<b>\$736.433.245</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$736.433.245</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$879.250.527</b>

## PASIVO

## (6) PASIVO CIRCULANTE

## a) Cuentas por Pagar

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL
21121-000129	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	90 DIAS	SI	91.486
21121-000171	DAVID OTHON TABARDILLO	90 DIAS	SI	14.267
21121-000342	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	90 DIAS	SI	5.499
21121-000343	OOMAPAS NAVOJOA	90 DIAS	SI	4.655
21121-000399	GASEXPRESS GASOLINERAS, S.A. DE C.V.	90 DIAS	SI	8.506
21121-000402	PROVEEDORA PAPELERA KINO, S.A. DE C.V.	90 DIAS	SI	8.899
21121-000460	INDUSTRIAL COMERCIAL AGRICOLA DEL PACIFICO, S.A.	90 DIAS	SI	9.353
21121-000494	SERVICIOS VILLA JUAREZ, S.A. DE C.V.	90 DIAS	SI	1
21121-000624	TELEFONOS DEL NOROESTE SA DE CV	90 DIAS	SI	2.041
21121-000656	ANGELICA DOLORES LAGUNA GOMEZ	90 DIAS	SI	9.031
21121-000967	EDITORIAL DIARIO DEL YAQUI, S.A. DE CV.	90 DIAS	SI	108.621
21121-000994	JORGE ARTURO RODRIGUEZ MENESES	90 DIAS	SI	1.761
21121-001297	SIMPSON S.A. DE C.V.	90 DIAS	SI	30.403
21121-001396	HOTELERA SAN ANGEL S.A. DE C.V.	90 DIAS	SI	1.500
21121-001428	ADOLFO LEON CELAYA	90 DIAS	SI	28.732
21121-001539	ZULEMMA JANETH PEREZ AMAYA	90 DIAS	SI	9.280
21121-001576	LUIS FERNANDO TOBIN DE LA VARA	90 DIAS	SI	640
21121-001655	ROSA AMPARO MIRANDA LOPEZ	90 DIAS	SI	11.426
21121-001661	DANIEL SANCHEZ MUÑOZ	90 DIAS	SI	5.081
21121-002069	ACCESS & TI SOLUCIONES ACCESORIOS Y TECNOLOGIA	90 DIAS	SI	290.000
21121-002148	JESUS ANTONIO BORQUEZ IBARRA	90 DIAS	SI	0
21121-002259	LIBROS CINCO CONTINENTES, S.A. DE C.V.	90 DIAS	SI	5.560
21121-002267	ANDRES SERRANO PARRA	90 DIAS	SI	9.356
21121-002337	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO	90 DIAS	SI	106.875
21121-002455	EAE ARQUITECTOS S.C.	90 DIAS	SI	503.362
21121-002576	ITS LEARNING	90 DIAS	SI	42.840
21121-002786	PRO SYSTEMS MR SA DE CV	90 DIAS	SI	23.026
21121-002875	PRODUCTOS Y ESPACIOS PARA PROMOCION PUBLICITA	90 DIAS	SI	40.000
21121-002952	SERVICIO DE CONTENEDORES MEDOL S C DE R L DE CV	90 DIAS	SI	5.800
21121-003034	ENRIQUE ARMANDO NORIEGA THOMSON	90 DIAS	SI	35.723
21121-003132	VICTOR FRANCISCO FELIX LUGO	90 DIAS	SI	2.088
21121-003271	MARTIN FRANCISCO COPPEL AELLO	90 DIAS	SI	791.654
21121-003278	ULINE SHIPPING SUPPLIES S DE RL DE CV	90 DIAS	SI	9.425
21121-003311	MANTENIMIENTO CONTROL Y CALIDAD MRB SA DE CV	90 DIAS	SI	325.363
21121-003331	JUVENTINO SOTO VEGA	90 DIAS	SI	212.550
21121-003383	MULTI PLUS DEL CENTRO SA DE CV	90 DIAS	SI	331.500
21121-003388	CANADA ENGLISH ACADEMY SA DE CV	90 DIAS	SI	4.108.200
21121-003417	SISTEMAS DE IMPRESION GRAFICA AVANZADA SA DE CV	90 DIAS	SI	357.280
21121-003422	GLOBAL VOLP DE MEXICO SA DE CV	90 DIAS	SI	329.345
21121-003424	GARATE INGENIERIA Y PROYECTOS DE OBRA ELECTRIC	90 DIAS	SI	364.851

21121-003425	MULTISERVICIOS JAM SA DE CV		90 DIAS	SI	611.200
21121-003430	DISON DISTRIBUCIONES CCS SA DE CV		90 DIAS	SI	40.600
21121-003438	CARLOS VICTOR GONZALEZ SITEN		90 DIAS	SI	289.623
CUENTA	DESCRIPCION		PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL
21121-003452	JORGE LUIS GAMEZ PERALTA		90 DIAS	SI	317.836
21121-003456	THINK SMART S.A. DE C.V.		90 DIAS	SI	21.112
21121-003459	ANA AURORA CORBALA FIGUEROA		90 DIAS	SI	276
21121-003475	EDGAR MANUEL RAMOS SALAS		90 DIAS	SI	12.058
21121-003487	ALUMBRADO Y SUMINISTROS COMERCIALES SA DE CV		90 DIAS	SI	85.509
21121-003513	PEDRO ANGUIANO VEDDY		90 DIAS	SI	3.840
21121-003534	ORIENTACION JURIDICA PROFESIONAL SC		90 DIAS	SI	3.220
21121-003556	MIGUEL ANGEL SALAZAR ACUÑA		90 DIAS	SI	317.493
21121-003557	JESUS MANUEL ROMERO LUNA		90 DIAS	SI	316.528
21121-003558	COLOSIO SOTELO ALVARO FRANCISCO		90 DIAS	SI	2.004
21121-003559	RAMON ENRIQUE LOPEZ BALDERRAMA		90 DIAS	SI	369.447
21121-003560	VYDAAYAC INMOBILIARIA Y CONSTRUCCIONES SA DE		90 DIAS	SI	274.619
21121-003561	PGS CONSTRUCTORA SA DE CV		90 DIAS	SI	241.306
21121-003570	RAZA ESTRUCTURAS METALICAS CIVILES SA DE CV		90 DIAS	SI	369.490
21121-003572	GERARDO LADRIERE VELAZQUEZ		90 DIAS	SI	493.153
21121-003573	PWTM CONTADORES Y CONSULTORES SC		90 DIAS	SI	1.568.320
<b>21121-000000</b>	<b>PROVEEDORES A CORTO PLAZO</b>				<b>13.583.615</b>
				<b>a) Subtotal</b>	<b>13.583.615</b>

b) Documentos por Pagar a Corto Plazo.

CUENTA	DESCRIPCION		PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL
21171-000022	PAGO DE PRESTAMOS AL SUTCESUES		90 DIAS	SI	612
21171-000026	FONDO AHORRO SUTCESUES		90 DIAS	SI	8.532
21171-000027	FONDO DE RETIRO DEL SUTCESUES		90 DIAS	SI	71
21171-000028	PRESTAMO FONDO AHORRO SUTCESUES		90 DIAS	SI	112.602
21171-000033	FONDO DE AHOORRO U.A. NAVOJOA		90 DIAS	SI	1.600
21171-000034	PRESTAMO FONDO AHORRO NAVOJOA		90 DIAS	SI	500
21171-000035	FONDO AHORRO RECTORIA		90 DIAS	SI	5.000
21171-000049	SEGURO CASA TEPEYAC		90 DIAS	SI	4.033
21171-000061	PRESTAMO INFONACOT		90 DIAS	SI	27.183
21171-000063	APOYO A COMPANERO TRABAJADOR		90 DIAS	SI	100
21171-000064	MANTENIMIENTO DE TERRENO		90 DIAS	SI	1.346
21171-000071	PENSION ALIMENTICIA		90 DIAS	SI	13.363
21171-000074	CURSO DE INGLES ACELERADO		90 DIAS	SI	24.000
21171-000080	INFONAVIT		90 DIAS	SI	3.911.474
21171-000097	SOUVENIRS UES		90 DIAS	SI	7.650
21171-000122	DESCUENTO UNIFORMES		90 DIAS	SI	1.647
21171-000125	DESCUENTO BOLETOS		90 DIAS	SI	150.147
21171-000210	BOLETOS MUESTRA GASTRONOMICA		90 DIAS	SI	3.600
<b>21171-000000</b>	<b>CUOTAS POR PAGAR</b>				<b>4.273.460</b>
21172-000101	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS SLRC				218.604
21172-000102	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS HERMOSILLO				176.241

21172-000103	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS NAVOJOA				78.370
21172-000104	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS MAGDALENA				35.428
21172-000105	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS BENITO JUAREZ				25.849
CUENTA	DESCRIPCION		PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL
21172-000106	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS RECTORIA				80.061
21172-000121	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS SLRC				2.645
21172-000122	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS HERMOSIL				26.310
21172-000123	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS NAVOJOA				2.699
21172-000124	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS MAGDALENA				2.430
21172-000125	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS BENITO JUAREZ				934
21172-000126	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS RECTORIA				2.591
21172-000136	I.S.R. RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES RECTORIA				6.124
21172-000156	IVA RECTORIA				3.774
21172-000202	ISR HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDO ANEXO 2 FIRCO				20.075
21172-000205	ISR HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDO ANEXO 5 FIRCO				17.532
21172-000206	ISR HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDO ANEXO 6 FIRCO				34.177
21172-000207	ISR HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDO ANEXO 7 FIRCO				38.496
21172-000208	ISR HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDO ANEXO 8 FIRCO				35.285
21172-000307	ISR SERVICIOS PROFESIONALES ANEXO 7 FIRCO				37.906
21172-000407	IVA ANEXO 7 FIRCO				40.433
21172-000501	ISR SERVICIOS PROFESIONALES SERVICIOS EMPRESARIALES				11.006
21172-000502	ISR HONORARIOS ASIMILADOS SERVICIOS EMPRESARIALES				9.420
21172-000531	IVA SERVICIOS EMPRESARIALES				11.739
<b>21172-000000</b>	<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>				<b>918.128</b>
21191-000006	ISSSTESON		90 DIAS	SI	5.596.891
21191-000078	LOPEZ SALAZAR LUIS REY		90 DIAS	SI	300
21191-000090	GONZALEZ FIMBRES ROBERTO ANDRES		90 DIAS	SI	4.300
21191-000129	GUTIERREZ GARCIA PABLO		90 DIAS	SI	439
21191-000152	HUERTA VALENZUELA LEOPOLDO		90 DIAS	SI	15
21191-000178	15% DEL 0.2% CECOP		90 DIAS	SI	595
21191-000453	BERMUDEZ ESPINOZA MARIO EFREN		90 DIAS	SI	1.078
21191-000454	SUTCESUES		90 DIAS	SI	18.063
21191-000463	GARIBALDI MUNGUIA ANDRES		90 DIAS	SI	7.872
21191-000477	BECAS DE MOVILIDAD INTERNACIONAL		90 DIAS	SI	143.920
21191-000478	BECAS DE MOVILIDAD NACIONAL		90 DIAS	SI	225.048
21191-000479	BECAS BECALOS		90 DIAS	SI	71.800
21191-000639	SALAZAR FELIX ALMA ELENA		90 DIAS	SI	84
21191-000685	GOMEZ INFANTE EDUARDO ALBERTO		90 DIAS	SI	15.075
21191-000711	FONDO DE RETIRO SUTCESUES		90 DIAS	SI	22.182
21191-000840	FLORES VILLARREAL LORENA		90 DIAS	SI	249
21191-000880	RAMIREZ SIQUEIROS MARIA GRETHEL		90 DIAS	SI	13.151
21191-001375	REYES ROBLES MARINA		90 DIAS	SI	5.500
21191-001376	GRIEGO AMAYA HECTOR		90 DIAS	SI	6.581
21191-001486	LOPEZ GOMEZ JAIME		90 DIAS	SI	710
21191-001525	REEMBOLSO REINSCRIPCION EXPOR#NEA 2015-01		90 DIAS	SI	1.200
21191-001586	LEYVA MUÑOZ JUAN RAMON		90 DIAS	SI	838

21191-002819	TAPIA LOPEZ CARMEN GUADALUPE		90 DIAS	SI	1.664
21191-002841	MORALES GONZALEZ ADRIANA EDITH		90 DIAS	SI	18.140
21191-002845	VALENCIA FALCON TERESITA		90 DIAS	SI	7.073
21191-004255	DE LA CRUZ ORTEGA MANUEL FRANCISCO		90 DIAS	SI	4.757
CUENTA	DESCRIPCION		PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL
21191-004463	BURGUEÑO OLIVAS JOVANNY EZEQUIEL		90 DIAS	SI	5.331
21191-004480	MACIAS DUARTE ALBERTO		90 DIAS	SI	3.822
21191-004523	HUERTA HERNANDEZ JOAQUIN PASCUAL		90 DIAS	SI	11.681
21191-004704	GONZALEZ RUIZ JOSE GERARDO		90 DIAS	SI	16.094
21191-004842	SALOMON TORRES RICARDO		90 DIAS	SI	23.000
21191-004889	MIRANDA ARMENTA BLANCA AZUCENA		90 DIAS	SI	6.627
21191-006019	VASQUEZ DURAZO LIZBETT		90 DIAS	SI	0
21191-006104	BARRERAS GARCIA JORGE ADALBERTO		90 DIAS	SI	644
21191-006124	DURAZO TERAN LUIS ALBERTO		90 DIAS	SI	6.925
21191-006131	DUARTE FELIX HECTOR		90 DIAS	SI	1.200
21191-006325	AREVALO CRUZ ROSA MARIA		90 DIAS	SI	480
21191-006502	BORBON CASTRO NORMA ANGELICA		90 DIAS	SI	5.900
21191-006632	CASTRO ZAMORA ANDRES AQUILINO		90 DIAS	SI	5.500
21191-006670	VALDEZ GOYCOLEA HERNAN FERNANDO		90 DIAS	SI	5.253
21191-006763	RIOS ZUÑIGA ENRIQUE		90 DIAS	SI	925
21191-006776	OCHOA LANDIN DAMASO OCTAVIO		90 DIAS	SI	416
21191-006813	ESCOBAR FERNANDEZ DAMARIS		90 DIAS	SI	1.217
21191-006843	CORRAL RUEDA NORBERTO		90 DIAS	SI	61.590
21191-006880	PARRA SUAREZ LUZ ELISA		90 DIAS	SI	16.725
21191-006959	ICEDO CASILLAS ROSA MARIA		90 DIAS	SI	304
21191-006982	QUINTANA OBREGON EBER ADDI		90 DIAS	SI	0
21191-006991	CAMPUZANO CHAVEZ RAUL		90 DIAS	SI	323
21191-007008	ENCISO MIRANDA CARLOS ALBERTO		90 DIAS	SI	5.000
21191-007035	CELAYA QUINTANA ANA KARINA		90 DIAS	SI	771
21191-007207	MOUET CABRERA FRANCISCO GUILLERMO		90 DIAS	SI	416
21191-007218	ZUBIETA ORNELAS JOSE MIGUEL		90 DIAS	SI	1.778
21191-007221	URREA CURIEL TERESA MARGARITA		90 DIAS	SI	323
21191-007222	ROBLEDO BELTRAN RODRIGO		90 DIAS	SI	305
21191-007223	ROMO LOPEZ DANIELA		90 DIAS	SI	0
21191-007250	SOLIS SANTAMARIA MARCO POLO		90 DIAS	SI	13.820
21191-007399	AMAYA TAPIA JAVIER ERNESTO		90 DIAS	SI	835
21191-007401	CALDERON SALDAÑA CARLOS		90 DIAS	SI	3.890
21191-007434	MONTOYA BALLESTEROS ANA ISABEL		90 DIAS	SI	455
21191-007543	FERNANDEZ QUIROZ JESUS DANIEL		90 DIAS	SI	5.200
21191-007552	ARAIZA SANDOVAL SERGIO		90 DIAS	SI	500
21191-009620	BECAS UES UNIVERSIA COMEDOR		90 DIAS	SI	50
21191-010451	REEMBOLSO POR AUTORIZACION		90 DIAS	SI	830
21191-010945	CARRILLO MONROY JOSE RAMON		90 DIAS	SI	3.940
21191-011030	RUIZ RAMON MARIANA		90 DIAS	SI	1.000
21191-011070	GAMEZ MURRIETA VIRIDIANA GUADALUPE		90 DIAS	SI	300
21191-011166	ESCALANTE MEDINA ROBERTO CARLOS		90 DIAS	SI	9.000

21191-011175	NAVARRO VANEGAS OSCAR GUSTAVO		90 DIAS	SI	760
21191-011221	LUGO MORALES ALAN ISAIAS		90 DIAS	SI	986
21191-011227	SALCEDO VARELA LORENA GUADALUPE		90 DIAS	SI	329
21191-011253	GARCIA SILVA MANUEL EDUARDO		90 DIAS	SI	230
21191-011261	GARCIA MEDRANO NICANDRO		90 DIAS	SI	1.000
CUENTA	DESCRIPCION		PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL
21191-011264	CORTEZ ARGUETA YESICA LISETH		90 DIAS	SI	2.000
21191-011265	VALENZUELA CORRAL LUIS DONALDO		90 DIAS	SI	2.000
21191-011270	PERAZA BARRADEZ FRANCISCO GUADALUPE		90 DIAS	SI	310
21191-011273	FIMBRES GAMEZ ANDRES ARMANDO		90 DIAS	SI	220
21191-011277	DIAZ SANCHEZ PEDRO ALAN		90 DIAS	SI	700
21191-011283	ESCALANTE NORIEGA JOSE OCAMBO		90 DIAS	SI	130
21191-011284	SOLORZANO CORRAL JOSE LUIS		90 DIAS	SI	579
21191-011288	SANCHEZ MURRIETA ERICK		90 DIAS	SI	268
21191-011295	LOPEZ LUNA JESSICA ABIGAIL		90 DIAS	SI	72
21191-011301	MONTOYA GARCIA BRYANDA GISELLE		90 DIAS	SI	320
21191-011302	ISLAS NAVARRO ELSA MIREYA		90 DIAS	SI	910
21191-011305	BARRON LEYVA CYNTHIA CAROLINA		90 DIAS	SI	409
21191-012112	GONZALEZ MARTINEZ LUISA MARIA		90 DIAS	SI	1.035
21191-012117	BURGOS SANCHEZ ROSARIO ABEL		90 DIAS	SI	1.000
21191-012130	MENDIVIL ALVARADO ANA SILVIA		90 DIAS	SI	675
21191-012150	ESPINOZA FIGUEROA GUILLERMO ARTURO		90 DIAS	SI	3.000
21191-012181	CHAGOYA SANCHEZ NAHELI GUADALUPE		90 DIAS	SI	1.000
21191-012193	CESEÑA AGUILAR WENDY LINETH		90 DIAS	SI	2.000
21191-012195	ALDACO ESTRELLA ESMERALDA		90 DIAS	SI	2.000
21191-012197	NORIEGA MONTOYA DINORAH GUADALUPE		90 DIAS	SI	2.000
21191-012198	ACOSTA AMEZQUITA PRISCILA		90 DIAS	SI	1.000
21191-012199	ATONDO ORTEGA JOCABED		90 DIAS	SI	2.000
21191-012200	FELIX NIEBLAS JOSE LUIS		90 DIAS	SI	2.000
21191-012201	GAXIOLA LASTRA DANIA YATZANI		90 DIAS	SI	2.000
21191-012223	ACOSTA AMEZQUITA DALILA		90 DIAS	SI	1.000
21191-012225	MORA HERNANDEZ ESTEFANIA		90 DIAS	SI	1.000
21191-012226	ANDRADE DIAZ MARIA JESUS		90 DIAS	SI	2.000
21191-012228	COZARIT MOROYOQUI RUBEN ELADIO		90 DIAS	SI	1.000
21191-012233	ROSAS BECERRA ROSANGELINA		90 DIAS	SI	8.887
21191-012234	CARDENAS PIÑUELAS JESUS CARLOS		90 DIAS	SI	1.495
21191-012235	OLIVERA YAÑEZ EYLA		90 DIAS	SI	920
21191-012236	CORONADO CARRANZA MA.		90 DIAS	SI	805
21191-012237	RODRIGUEZ TROLEDO PATRICIA MA. DE JESUS		90 DIAS	SI	460
21191-013512	REEMBOLSO POR RECARGOS 2014-2		90 DIAS	SI	400
21191-015487	ACEDO GARCIA MARA AURORA - DEPOSITO EN GTIA		90 DIAS	SI	12
21191-015488	BARRERAS TORRES EFRAIN DE JESUS		90 DIAS	SI	470
21191-015821	CARBAJAL CUEVAS GUILLERMO		90 DIAS	SI	4.070
21191-020044	REEMBOLSO DE CREDITO EDUCATIVO		90 DIAS	SI	3.796
21191-024100	PORTILLO ESTRADA BEATRIZ ADRIANA		90 DIAS	SI	1.840
21191-040043	0.2 % ICIC		90 DIAS	SI	3.492

21191-040045	0.5% SUP. Y VIG.		90 DIAS	SI	9.655
21191-090099	CREDITO EDUCATIVO		90 DIAS	SI	20.790
21191-090304	MADRID MURRIETA DANIEL ADAIR		90 DIAS	SI	230
21191-090305	BALDERAS VALENZUELA CARLOS		90 DIAS	SI	220
21191-090306	AMAYA CORDOVA ISRAEL FRANCISCO		90 DIAS	SI	456
21191-090307	ORANTES BETANCOURT KEVIN CESAR DE JESUS		90 DIAS	SI	780
CUENTA	DESCRIPCION		PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL
21191-102561	MESTA VALLES MARIA DE JESUS		90 DIAS	SI	1.610
21191-105600	CONTRERAS ACEVES OSCAR		90 DIAS	SI	1.725
21191-105601	CASTILLO TAPIA FRANCISCO		90 DIAS	SI	1.955
21191-105602	AGUILAR CARDENAS KAREN		90 DIAS	SI	1.285
21191-105604	BENAVIDES MARTINEZ NAZAIRA		90 DIAS	SI	1.265
21191-105605	VALENZUELA VIZCARRA IVETTE		90 DIAS	SI	1.725
21191-105606	ARMENTA MENA GRACIELA ALEJANDRA		90 DIAS	SI	1.495
21191-105607	ACEVES PIMENTEL DANIELA		90 DIAS	SI	1.840
21191-105608	NUÑEZ ESTRADO ANIANO		90 DIAS	SI	2.185
21191-105609	JIMENEZ FLORES LUIS ANTONIO		90 DIAS	SI	1.725
21191-105610	CRUZ MARTINEZ NATALYA NOHEMI		90 DIAS	SI	1.840
21191-105611	MORALES ALCANTAR BRIANDA MELISSA		90 DIAS	SI	1.955
21191-105612	ORANTES MENDOZA VICTOR JESUS		90 DIAS	SI	1.840
21191-105613	AVILA HEREDIA KARLA AILADY		90 DIAS	SI	1.150
21191-105614	HARO REYES VIVIANA		90 DIAS	SI	1.955
21191-105615	BEATRIZ MEDINA YARELI		90 DIAS	SI	1.955
21191-105616	GOMEZ MORALES VICTOR		90 DIAS	SI	1.150
21191-105617	RIVERA SOLIS GABRIEL		90 DIAS	SI	1.150
21191-105618	ACOSTA LOPEZ EDUARDO		90 DIAS	SI	1.150
21191-105619	ALANIZ OJEDA MARLON GABRIEL		90 DIAS	SI	1.610
21191-200564	HERNANDEZ ESPINOZA JORGE LUIS		90 DIAS	SI	2.400
21191-300101	GRACIA MOLINA LIZBETH ALICIA		90 DIAS	SI	120
21191-356000	MEZA CORONADO ELIDE GUADALUPE		90 DIAS	SI	345
21191-356001	ANDUAGA YOCUPICIO ANDRES ALBERTO		90 DIAS	SI	1.840
21191-356002	BORQUEZ ARANA ILIANNA ARACELY		90 DIAS	SI	805
21191-356003	VALERIO AYALA OMAR ABRAHAM		90 DIAS	SI	1.150
21191-356004	PIERRE RABAGO ARACELI		90 DIAS	SI	1.035
21191-356005	ESCALANTE YOCUPICIO DANIEL EDUARDO		90 DIAS	SI	690
21191-400404	0.2 PORC. I.C.I.C		90 DIAS	SI	3.966
21191-400405	0.2% INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL		90 DIAS	SI	3.966
21191-400406	15% DEL 0.2% SUS		90 DIAS	SI	595
21191-400407	15% DEL 0.2% CCIE		90 DIAS	SI	565
<b>21191-000000</b>	<b>ACREEDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO</b>				<b>6.534.628</b>
21192-000000	ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS				367.747
<b>21192-000000</b>	<b>ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS</b>				<b>367.747</b>
21193-000002	APORTACION TRABAJADOR				20.122
21193-000003	1% CONTINGENCIA				3.300
21193-000004	RECUPERACION PRESTAMOS				73.078
21193-000011	FONDO DE CONTINGENCIA				69.688

21193-000000	FONDO DE RETIRO				166.188
21194-000001	SISTEMA DE GESTION DE PETICIONES (SGPC)				7.547.411
21194-000000	ACREEDORES DIVERSOS POR CONVENIOS				7.547.411
21195-000001	CONVENIO PROIN CDISON-260-CDI-UES				140.653
21195-000000	SERVICIOS EMPRESARIALES				140.653
21196-000002	ANEXO TECNICO DE OPERACION 2-16				907.739
21196-000005	ANEXO TECNICO DE OPERACION 5-16				675.033
<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>		<b>PLAZO DE VENCIMIENTO</b>	<b>FACTIBILIDAD DE PAGO</b>	<b>SALDO FINAL</b>
21196-000006	ANEXO TECNICO DE OPERACION 6-16				898.647
21196-000007	ANEXO TECNICO DE OPERACION 7-16				4.384.605
21196-000008	ANEXO TECNICO DE OPERACION 8-16				906.902
21196-000500	UES 8.5%				114.092
21196-000000	FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO				7.887.019
<b>b) Subtotal</b>					<b>27.835.235</b>
<b>(6) TOTAL</b>					<b>41.418.850</b>
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>					<b>41.418.850</b>

**(7) PASIVO NO CIRCULANTE**

Cuentas por Pagar A Largo Plazo

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>		<b>PLAZO DE VENCIMIENTO</b>	<b>FACTIBILIDAD DE PAGO</b>	<b>SALDO FINAL</b>
22291-000001	GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA		NO APLICA	POCA	10.000.000
22291-000000	ACREEDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO				10.000.000
<b>Subtotal</b>					<b>10.000.000</b>
<b>(7) TOTAL</b>					<b>10.000.000</b>
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>					<b>\$10.000.000</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>					<b>\$51.418.850</b>

**Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio**

**(8) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.**

**a) Patrimonio de Bienes Muebles e Inmuebles.**

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>CARGOS</b>	<b>ABONOS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
31121-000001	SAN LUIS RIO COLORADO	55.589.026	0,00	0,00	55.589.026
31121-000002	HERMOSILLO	102.676.920	0,00	0,00	102.676.920
31121-000003	NAVOJOA	32.472.264	0,00	0,00	32.472.264
31121-000004	RECTORIA	14.785.680	0,00	0,00	14.785.680
31121-000005	MAGDALENA	13.958.302	0,00	0,00	13.958.302
31121-000006	BENITO JUAREZ	11.412.873	0,00	0,00	11.412.873
31121-000007	BIENES EN COMODATO	174.322	0,00	0,00	174.322
31121-000000	<b>PATRIMONIO BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>231.069.388</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>231.069.388</b>
<b>a) Subtotal</b>					<b>231.069.388</b>

**b) Patrimonio Donado**

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>CARGOS</b>	<b>ABONOS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
31131-000001	UNIDAD ACADEMICA SAN LUIS RIO COLORADO	1.160.571	0,00	0,00	1.160.571
31131-000002	HERMOSILLO	147.332	0,00	0,00	147.332
31131-000003	NAVOJOA	397.187	0,00	0,00	397.187

31131-000004	PATRIMONIO DONADO FID.551-4 SAN LUIS R.C.	283.022	0,00	0,00	283.022
31131-000005	COEPES SAN LUIS R.C.	31.625	0,00	0,00	31.625
31131-000007	UNIDAD ACADEMICA HERMOSILLO	5.549.995	0,00	0,00	5.549.995
31131-000008	PATRIMONIO DONADO CAPFCE U.A. HILLO	28.302	0,00	0,00	28.302
31131-000009	PATRIMONIO DONADO FID. 5130 U.A HILLO	391.549	0,00	0,00	391.549
31131-000010	PATRIMONIO DONADO FID.551-4 U.A. HILLO	455.636	0,00	0,00	455.636
31131-000011	COEPES U.A. HILLO	526.889	0,00	0,00	526.889
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
31131-000012	GOBIERNO DEL ESTADO U.A. HILLO	3.048.768	0,00	0,00	3.048.768
31131-000013	UNIDAD ACADEMICA NAVOJOA	2.289.340	0,00	0,00	2.289.340
31131-000014	PATRIMONIO DONADO FID.5130 U.A. NAVOJOA	324.164	0,00	0,00	324.164
31131-000015	PATRIMONIO DONADO FID.551-4 U.A. NAVOJOA	395.689	0,00	0,00	395.689
31131-000016	COEPES U. A. NAVOJOA	189.098	0,00	0,00	189.098
31131-000017	GOBIERNO DEL ESTADO U.A. NAVOJOA	12.000	0,00	0,00	12.000
31131-000018	GOBIERNO FEDERAL U.A. NAVOJOA	1.904.440	0,00	0,00	1.904.440
31131-000019	BENITO JUAREZ	224.096	0,00	0,00	224.096
31131-000021	PATRIMONIO DONADO FID.551-4 COORDINACION	158.804	0,00	0,00	158.804
31131-000022	UNIDAD ACADEMICA MAGDALENA	169.532	0,00	0,00	169.532
31131-000023	COEPES U.A. MAGDALENA	1.800.000	0,00	0,00	1.800.000
<b>31131-000000</b>	<b>PATRIMONIO DONADO</b>	<b>19.488.039</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.488.039</b>
31211-000001	DONACIONES DE CAPITAL	183.195.844	0,00	0,00	183.195.844
<b>31211-000000</b>	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>183.195.844</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>183.195.844</b>
				<b>b) Subtotal</b>	<b>202.683.883</b>
				<b>(B) TOTAL</b>	<b>433.753.271</b>

**(9) Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

**a) De Ejercicios Anteriores**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
32211-000001	SAN LUIS RIO COLORADO	-647.429	62.503,55	0,00	-709.933
32211-000002	HERMOSILLO	-76.350.488	0,00	0,00	-76.350.488
32211-000003	NAVOJOA	-20.651.286	56.405,68	4.318,55	-20.703.374
32211-000004	RECTORIA	324.426.099	169.840,27	7.677.593,51	331.933.852
32211-000005	MAGDALENA	-10.996.060	0,00	0,00	-10.996.060
32211-000006	BENITO JUAREZ	-7.374.004	0,00	0,00	-7.374.004
<b>32211-000000</b>	<b>RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES</b>	<b>208.406.831</b>	<b>288.749,50</b>	<b>7.681.912,06</b>	<b>215.799.994</b>
32311-000001	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	162.816.960	0,00	0,00	162.816.960
<b>32311-000000</b>	<b>REVALUO DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>162.816.960</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162.816.960</b>
32511-000001	SAN LUIS RIO COLORADO	-384.988	0,00	0,00	-384.988
32511-000002	HERMOSILLO	-233.079	0,00	0,00	-233.079
32511-000004	RECTORIA	-57.650.381	0,00	0,00	-57.650.381
32511-000005	MAGDALENA	29.384	0,00	0,00	29.384
32511-000006	BENITO JUAREZ	-8.761	0,00	0,00	-8.761
<b>32511-000000</b>	<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES</b>	<b>-58.247.826</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.247.826</b>
32521-000004	RECTORIA	2.424.929	0,00	0,00	2.424.929
<b>32521-000000</b>	<b>CAMBIOS EN ERRORES CONTABLES</b>	<b>2.424.929</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.424.929</b>
				<b>a) Subtotal</b>	<b>322.794.057</b>

b) Del Ejercicio: Ver Estado de Actividades del 01 al 31 de Diciembre 2016 =====>

b) Subtotal	71.284.349
(9) TOTAL	394.078.406

**Las Modificaciones al Patrimonio Generado**

Enero	-84.606
Febrero	-34.934.673
Marzo	-3.258.513
Abril	571.489
Mayo	169.247
Junio	-147.000
Julio	0
Agosto	-22.974
Septiembre	-522.491
Octubre	-181.862
Noviembre	-934
Diciembre	7.393.163

Total de modificaciones al Patrimonio Generado:

-31.019.154

TOTAL PATRIMONIO	\$827.831.677
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$879.250.527

**Notas al Estado de Actividades**

**(10) Ingresos y Otros Beneficios**

**A) Ingresos de Gestión**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
41491-000000	CUOTAS Y COLEGIATURAS				58.580.732
41492-000000	INGRESOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES EDUCACIONAL				12.804.188
<b>41400-000000</b>	<b>DERECHOS</b>				<b>71.384.920</b>
41731-000000	ENTIDADES AUXILIARES				599.028
41732-000000	SERVICIO APOYO TECNICO				899.647
41733-000000	INGRESOS POR PROYECTOS Y CONVENIOS PUBLICOS				1.712.652
41734-000000	INGRESOS POR FUENTES PRIVADAS				400.000
41735-000000	INGRESOS POR PRODUCTOS FINANCIEROS				2.222.584
41736-000000	OTROS INGRESOS				15.738.355
41700-000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS				21.572.266
	<b>INGRESOS POR GESTION</b>				<b>92.957.186</b>

**B) Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
42231-000000	SUBSIDIO FEDERAL	305.434.959
42232-000000	SUBSIDIO ESTATAL	201.027.248
42233-000000	INGRESOS FONDOS AJENOS	49.267.218
42200-000000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	555.729.425
	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, TRANSFERENCIAS</b>	<b>555.729.425</b>

**C) Otros Ingresos y Beneficios**

CUENTA	DESCRIPCION				SALDO FINAL
43991-000000	EXENCIONES				11.575.714
43900-000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS				11.575.714
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				11.575.714

<b>(10) TOTAL</b>	<b>660.262.325</b>
-------------------	--------------------

**(11) Gastos y Otras Perdidas**

CUENTA	DESCRIPCION				SALDO FINAL
51100-000000	SERVICIOS PERSONALES				430.913.534
51200-000000	MATERIALES Y SUMINISTROS				17.813.424
51300-000000	SERVICIOS GENERALES				69.528.300
52400-000000	AYUDAS SOCIALES				28.331.773
55100-000000	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOL				42.390.946
	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				588.977.977

<b>(11) TOTAL</b>	<b>588.977.977</b>
-------------------	--------------------

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**(12) Efectivos y Equivalentes**

**A) Efectivo y Equivalentes**

	2016	2015
EFFECTIVO EN BANCOS - TESORERIA	120.838.638	48.636.902
EFFECTIVO EN BANCOS -DEPENDENCIAS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES ( HASTA 3 MESES )	0	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	0	0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0	0
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	120.838.638	48.636.902

**B) Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

DESCRIPCION	MONTO GLOBAL	%	IMPORTE DE LOS PAGOS
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	328.975	0%	328.975
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19.836	0%	19.836
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	3.566	0%	3.566
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0%	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	49.361	0%	49.361

**C) Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**

	2016	2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	71.284.349	104.236.050
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS ( O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFFECTIVO		
DEPRECIACION	-107.776.225	-65.385.280
AMORTIZACION	0	0

**C) Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**

	2016	2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	71,284,348.65	104,236,050.28
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS ( O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACION	-107,776,225.20	-65,385,279.54
AMORTIZACION	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	963,632.24
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACION	0.00	0.00
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00


**Notas de Memoria**

**Cuentas de Orden**

**Contables**

DESCRIPCION	SALDO FINAL
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	20,778,046.94
RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	-20,778,046.94

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

  
 LIC. RAFAEL PEREZ HERNANDEZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO  
 DE LA SECRETARIA GENERAL ADMINISTRATIVA

  
 M.A. HORACIO HUERTA CEVALLOS  
 RECTOR

## A) NOTAS DE DESGLOSE

### 1 ) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### Nota 1 Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra por los depósitos en cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede el valor del mercado.

Al 30 de Junio de 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	2016	2015
<b>Caja</b>	\$ 2,678	\$ 56,759
Caja	\$ 2,678	\$ 56,759
<b>Saldos en cuentas de Cheques</b>	\$ 20,360,884	\$ 25,784,987
Santander	\$ 18,490,271	\$ 18,775,409
BBVA Bancomer	\$ 170,217	\$ 111,445
Banamex	\$ 1,700,396	\$ 6,898,133
<b>Inversiones</b>	\$ 38,432,220	\$ 370,298
Banamex 7005 121254243	\$ 385,034	\$ -
Santander	\$ 12,800,300	\$ -
Banamex 121108632 INV. I.P.	\$ 9,417,537	\$ -
CI Casa de Bolsa 50998-1 Banamex 0023/0000004218	\$ 15,829,349	\$ 370,298
<b>Inversiones en Fondos Federales</b>	\$ 62,042,856	\$ 22,424,858
FID 55636-000 PROMEP 97	\$ 13,404,939	\$ 7,560,531
SANTANDER 65504627396	\$ 33,314,282	\$ 7,530,052
SANTANDER 65504627516	\$ 8,817,330	\$ -
SANTANDER 655002610350 INV. FECES	\$ -	\$ 2,126,283
BANAMEX 121117911	\$ 6,506,305	\$ 5,207,992
<b>Total</b>	<b>\$ 120,838,638</b>	<b>\$ 48,636,902</b>

(1) Los saldos en caja tienen un plazo de cancelación anual.

(2) Los saldos de las cuentas de cheque tienen un plazo de vencimiento diario.

(3) Las inversiones de fondos federales, son a corto plazo ya que su vencimiento es diario y sin riesgos.

#### Nota 2 Derecho a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

Se reconocen en el momento en que se genera legalmente el derecho cobro, principalmente se generan por actividades de la Universidad y de los derechos a recibir dinero proveniente del presupuesto. El saldo al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, se presenta a continuación;

CONCEPTO	2016	2015
<b>Cuentas por Cobrar</b>		
Deudores Diversos	\$ 310,889	\$ 442,822
Funcionarios y Empleados	\$ 61,767	\$ 7,921
Gastos por Comprobar	\$ 62,750	\$ 23,826
<b>Plazo vencimiento a 90 días</b>	<b>\$ 435,406</b>	<b>\$ 474,569</b>
<b>Deudores Diversos Alumnos, vencimiento a 180 días</b>	<b>\$ 20,478,003</b>	<b>\$ 15,017,882</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 20,913,409</b>	<b>\$ 15,492,451</b>

Los deudores diversos por convenio de alumnos representan el 97% de adeudos, dicho saldo proviene de ejercicios anteriores de alumnos que firman convenios, se está llevando a cabo un proceso de conciliación de saldos para determinar la factibilidad de cobro de estos montos.

CONCEPTO	2016	2015
Nykois Muebles, S.A de C.V.	\$ 3,535	\$ 198,581
Vanguardia Tecnológica y Representaciones, SA de CV	\$ 36,748	\$ 5,428,938
Zuverworks de México, S de RL de CV	\$ -	\$ 117,250
Grupo Nacional Provincial S A B	\$ 11,747	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 52,030</b>	<b>\$ 5,744,769</b>
Plazo de vencimiento 90 días		

### Nota 3 Inventarios

CONCEPTO	2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	\$ -	\$ 188,768
Alimentos y Utensilios	\$ -	\$ 18,485
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ -	\$ 117,946
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ -	\$ 38,182
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ -	\$ 73
Vestuario, blancos, Prendas de Protección y art. Deportivos	\$ -	\$ 24,938
Mercancías Diversas	\$ -	\$ 64,130
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 452,522</b>

Los inventarios se valúan bajo el método de las primeras entradas primeras salidas (PEPS).

### Nota 5 Otros Activos Circulantes

CONCEPTO	2016	2015
Fondo Credito Educativo	\$ 149,842	\$ 149,842
Depositos en Garantía	\$ 394,905	\$ 394,905
Subsidio al Empleo	\$ 19,272	\$ 30,000
Fondo de Nuevo Sonora	\$ 449,184	\$ 450,377
<b>Total</b>	<b>\$ 1,013,203</b>	<b>\$ 1,025,124</b>

### Nota 6 Bienes Muebles E Inmuebles

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

CONCEPTO	2016	2015
Bienes Inmuebles	\$ 352,140,113	\$ 352,140,113
Edificios No Residenciales	\$ 230,597,543	\$ 176,546,650
<b>Total</b>	<b>\$ 582,737,656</b>	<b>\$ 528,686,763</b>
Valuación Catastral		
Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
Edificios No Residenciales	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
Mobiliario y Equipo de administración	\$ 178,249,406	\$ 171,096,312
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 8,550,507	\$ 7,481,162
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 3,796,167	\$ 3,487,743
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 20,025,265	\$ 17,585,315
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 27,797,417	\$ 20,230,806
Software	\$ 5,164,855	\$ 5,120,799
<b>Total Bienes muebles</b>	<b>\$ 243,583,617</b>	<b>\$ 225,002,137</b>
<b>Total Bienes Inmuebles y Muebles</b>	<b>\$ 826,321,273</b>	<b>\$ 753,688,900</b>

Durante el ejercicio se realizaron bajas de activo fijos obsoletos o en desuso, por un monto de \$6,833,325.71 las cuales fueron autorizadas por los miembros del Consejo Directivo, tanto las bajas físicas como contables.

CONCEPTO	2016	2015
<b>Construcción En Proceso</b>		
Bienes Propios San Luis Río Colorado	\$ 661,071	\$ 1,529,385
Bienes Propios Hermosillo	\$ 6,942,051	\$ 35,830,730
Bienes Propios Hermosillo	\$ 1,462,516	\$ 17,978,521
Bienes Propios Navojoa	\$ 7,346,933	\$ 6,267,326
Bienes Propios Magdalena	\$ 1,041,193	\$ 139,755
Bienes Propios Benito Juarez	\$ 434,436	\$ 673,463
<b>Total Construcción en proceso</b>	<b>\$ 17,888,200</b>	<b>\$ 62,419,180</b>
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>\$ 844,209,473</b>	<b>\$ 816,108,080</b>

CONCEPTO	2016	2015
<b>Depreciación Acumulada</b>		
Bienes Inmuebles	\$ 17,844,464	\$ 10,437,693
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 63,620,965	\$ 40,373,560
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 15,915,394	\$ 9,780,618
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 1,398,831	\$ 694,917
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 5,232,665	\$ 2,055,824
Software	\$ 3,763,906	\$ 2,042,669
<b>Total</b>	<b>\$ 107,776,225</b>	<b>\$ 65,385,281</b>
<b>Total Activo No Circulante</b>	<b>\$ 736,433,248</b>	<b>\$ 750,722,799</b>

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 dentro de los parámetros de vida útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Los porcentajes de depreciación son los que se detallan en las notas de Gestión Administrativa en la nota 8 Reporte Analítico de Activos.

### Nota 7 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de dicha cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera;

CONCEPTO	2016	2015
Proveedores	\$ 13,583,615	\$ 5,356,520
Acreedores Diversos a Corto Plazo	\$ 6,534,628	\$ 7,579,702
Acreedores Diversos Alumnos	\$ 367,747	\$ 182,771
Acreedores Diversos por Convenios	\$ 7,547,411	\$ -
Servicios Empresariales	\$ 140,653	\$ -
Fidecomiso de Riesgo Compartido	\$ 7,887,019	\$ -
Cuotas por Pagar	\$ 4,273,461	\$ 2,561,454
<b>Plazo de vencimiento 90 días</b>	<b>\$ 40,334,534</b>	<b>\$ 15,680,447</b>
Fondo de Retiro	\$ 166,188	\$ 166,188
Impuestos por Pagar	\$ 918,128	\$ 864,464
Provisiones	\$ -	\$ 963,632
<b>Total</b>	<b>\$ 41,418,850</b>	<b>\$ 17,674,731</b>
El saldo de Impuestos por Pagar se integra como sigue;		
I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS	\$ 614,552	\$ 805,038
I.S.R. RETENIDO ASIMILADOS Y HONORARIOS	\$ 192,594	\$ 25,352
I.V.A.	\$ 55,946	\$ -
I.S.R. RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 55,036	\$ 34,074
<b>Total</b>	<b>\$ 918,128</b>	<b>\$ 864,464</b>

**Nota 8 Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, tiene un saldo por \$10,000,000 que corresponde a un adeudo que se tiene con el Gobierno del Estado de Sonora, se ha solicitado a traves de varios oficios la con--donación de dicha deuda mediante varios oficios, el Oficio No. R016/2017 de fecha 13 de enero de 2017 el más reciente, del cual no se ha tenido respuesta.

## B) NOTAS DE MEMORIA

### Nota 1. Cuentas de Orden Presupuestarias

Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	20,778,047
Resolución de Demandas en Procesos Judiciales	20,778,047

CONCEPTO	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	589,322,405 ✓
Ley de Ingresos por Ejecutar	589,322,405 ✓
Ley de Ingresos Modificada	660,262,325 ✓
Ley de Ingresos Devengada	660,262,325 ✓
Ley de Ingresos Recaudada	660,262,325 ✓
Presupuesto de Egresos Aprobado	589,322,405 ✓
Presupuesto de Egresos por Ejercer	589,322,405 ✓
Presupuesto Modificado	660,262,325 ✓
Presupuesto de Egresos Comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	583,608,710 ✓
Presupuesto de Egresos Ejercido	583,608,710 ✓
Presupuesto de Egresos Pagado	583,608,710

Estas Notas son parte integrante de los estados financieros de la Universidad Estatal de Sonora al 31 de Diciembre de 2016 y 2015.

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Rafael Perez Hernandez**  
Encargado del Despacho de la Secretaría  
General Administrativa

  
\_\_\_\_\_  
**M.A. Horacio Huerta Cevallos**  
Rector

# UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

## Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015

### C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

La Universidad Estatal de Sonora (UES) planea las operaciones del ejercicio en base a una planeación de los elementos.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Estatal de Sonora (UES) ha operado apegado en base a las metas programadas al cierre del cuarto trimestre del presente ejercicio presupuestal.

#### 3. Autorización e Historia

La Universidad Estatal de Sonora (UES), es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonios propios, originalmente su denominación social era centro de Estudios Superiores del Estado de Sonora (CESUES), creado por la Ley Número 28 del Gobierno del Estado de Sonora publicada en el Boletín Oficial del Estado número 27, el día 3 de octubre de 1983. El día 12 de abril de 2012, el H. Congreso del Estado de Sonora aprueba el cambio de identidad de Centro de Estudios Superiores del Estado de Sonora (CESUES) a Universidad Estatal de Sonora (UES), el cual es publicado en el Boletín Oficial del Estado en el Decreto número 172, que reforma diversas disposiciones de la Ley Orgánica del CESUES, Tomo CLXXXIX, número 40, sección I, del día jueves 17 de mayo de 2012.

#### 4. Organización y Objeto Social

El objetivo fundamental de la Universidad Estatal de Sonora (UES) es la impartición de educación en el nivel superior a través de la docencia, la investigación y la extensión y difusión de la cultura, dotada de autonomía en cuanto al ejercicio de sus

funciones de enseñanza, investigación y difusión, para dictar sus propios estatutos y demás ordenamientos, para organizar su funcionamiento, así como para aplicar los recursos económicos en la forma que estime conveniente conforme a las disposiciones aplicables.

La Universidad Estatal de Sonora (UES) tendrá los siguientes órganos:

- El Consejo Directivo
- El Rector
- Los Directores de las Unidades Académicas adscritas a la UES

El Consejo Directivo será la máxima autoridad en la Universidad Estatal de Sonora y estará integrado de la siguiente manera:

- I. Presidente.- Secretario de Educación y Cultura.
- II. Un representante de la Secretaría de Educación Pública en el Estado, quien será invitado por el Secretario de Educación y Cultura.
- III. El Secretario de Hacienda.
- IV. Un Director de la Unidad Académica que designe el Secretario de Educación y Cultura.
- V. Cinco representantes de los sectores privado o social correspondientes a los municipios donde la UES cuente con Unidad Académica, designados por el Secretario de Educación y Cultura, propuestos en terna que presente el Director de la Unidad Académica.
- VI. Un académico representante de las Unidades Académicas adscritas a la UES, designado por el Secretario de Educación y Cultura, propuesto en terna que presente el Rector; y
- VII. Un egresado distinguido del Centro, designado por el Secretario de Educación y Cultura, propuesto en terna que presente el Rector.

Por cada miembro titular del Consejo Directivo se hará respectivamente el nombramiento de un suplente.

El ejercicio fiscal de la Universidad Estatal de Sonora comprende el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Las cifras que se presentan en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2016, son comparativos con las cifras de 31 de diciembre de 2015.

Régimen Jurídico.- Entorno Fiscal.- Por el objetivo y fines que persigue, la UES es contribuyente del régimen de las personas morales con fines no lucrativos del Impuesto Sobre la Renta (ISR); cuya actividad principal es Escuela de Educación Superior perteneciente al sector Público, sin embargo, es responsable solidario por las retenciones y entero de los impuestos por pagos a tercero sujetos a retención tales como honorarios, arrendamiento y remuneraciones al personal, así como de exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando esté obligado a ello.

Presenta Declaración Informativa Múltiple y Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT) mensual, así mismo, la Universidad no es contribuyente del impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual se incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes.

## **5. Base de presentación de los Estados Financieros**

Las Bases contables de preparación y presentación de los estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA (UES) se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las NORMAS DE Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Normas de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

### **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG; que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los ÓRGANOS político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos Autónomos Federales y Estatales, entre los cuales se encuentra la Universidad Estatal de Sonora (UES).

La ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tienen como objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades Paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- I.- Marco Conceptual
- II.- Postulado Básicos de Contabilidad Gubernamental
- III.- Clasificador por Objeto del Gasto
- IV.- Clasificador por Tipo de Gasto
- V.- Clasificador por Rubro de Ingresos
- VI.- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- VII.- Momentos Contables de los Egresos
- VIII.- Momentos Contables de los Ingresos
- IX.- Manual de Contabilidad Gubernamental

### **Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP**

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida útil emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de

2010, 13 de diciembre de 2013, 15 de agosto de 2012 respectivamente serán de aplicación supletoria a partir del 1 de enero de 2013, (Nota: en este caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben de ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

El Comité Ejecutivo Nacional del IMCP, a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo de 2013, de la cual se destaca que los estados y municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

Por lo anterior y con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas, y los Municipios adopten las decisiones siguientes:

### **Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP)**

De acuerdo con el marco conceptual de la ley general de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo mexicano para la investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para el sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal, Las Normas Supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del gobierno del Estado, son las siguientes:

1. NIFGGSP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables
2. NIFGGSP 04.- Re expresión
3. NIFGGSP 05.- Obligaciones Laborales

## **Nuevo Plan de cuentas contables**

Con motivo de la entrada de la nueva ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1º de enero de 2012, la administración de la entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizadas por la CONAC.

## **6. Políticas Contables Significativas**

**Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:**

**a) Costo Histórico.-** Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinados con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines de servicio público gubernamental y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera con excepción del reconocimiento de los avalúos de peritos valuadores independientes.

**b) Base de Registro.-** Los gastos se reconocen y se registran conforme lo establece el Acuerdo que reforma las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, emitido por CONAC el 19 de julio de 2013 y publicado en el D.O.F. el 08 de agosto de 2013.

**c) Legalidad.-** De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.

**d) Control Presupuestal.-** El registro presupuestal de los ingresos y egresos de la entidad y su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados, se maneja en paralelo mediante controles adicionales al sistema contable.

Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las

cuentas contables las cuales reflejan lo relativo a ingresos estimado, modificado, devengado y recaudado.

Las operaciones derivadas de los egresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectúan en las cuentas contables que, para tal efecto, establece el consejo, las cuales deben reflejar: en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables de los gastos, se registran simultáneamente de acuerdo a lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

**e) Operaciones en Moneda Extranjera.-** En el ejercicio fiscal, no se realizaron operaciones en moneda extranjera.

**f) Método de Valuación de las inversiones en acciones de Compañías Subsidiarias no Consolidadas y Asociadas.-** En el ejercicio fiscal, no se realizaron operaciones en inversiones en el sector paraestatal.

**g) Inventario.-** Los inventarios están integrados por materiales diversos y entre ellos papelería para consumo administrativo y académico, se valúan bajo el método de las primarias entradas primeras salidas (PEPS), conforme se utilizan estos materiales, se registran en gastos.

**h) Beneficio a los Empleados.-** La entidad no reconoce en sus estados financieros la determinación, ni provisión de "Beneficio a los Empleados" (Prima de Antigüedad e Indemnización).

**i) Provisiones.-** Existe la provisión a corto plazo creada con el fin de cubrir la prima por riesgo del Plan de Remuneración Total (PRT), al 31 de diciembre de 2016, el saldo fue de \$963,632.00

## **7. Posición en Moneda Extranjera**

La Universidad en el ejercicio fiscal, no realizó operaciones en moneda extranjera, en activo o pasivo, por ende, no cuenta con métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

## 8. Reporte Analítico de Activos

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION" publicada en el Diario Oficial de la Federación al 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación son los que se enlistan a continuación y el criterio de aplicación es iniciar la depreciación del bien en el mes inmediato posterior al de la adquisición.

Concepto	Años de Vida Útil	% Depreciación Anual
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Muebles de Oficina y Estantería	10	10.0
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10.0
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10.0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20.0
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otros Mobiliarios Y Equipos Educacional y Recreativo	5	20.0
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20.0
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10.0
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10.0
Sistemas de Aires Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial y Comercial	10	10.0
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10.0
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10.0
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10.0

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Universidad cuenta con dos contratos de fideicomiso que son:

Programa de Fortalecimientos de la calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)  
Programa para el Desarrollo Profesional Docente.

Ambos Fideicomisos se manejan a través del Banco Santander (México), S.A., los recursos de dichos programas fueron depositados en cuentas específicas para su ejercicio y para poder disponer del mismo se solicita o se da la instrucción al banco a través de una carta firmada por los integrantes de los comités, especificando nombre del proveedor y cantidad a pagar.

## **10. Reporte de Recaudación**

Los ingresos de la Universidad en el ejercicio 2016 fueron \$662,262,325 que provienen principalmente de subsidios otorgados, en particular de los subsidios Federal Solidario, Subsidio Estatal, Ingresos propios y de los fondos Federales Extraordinarios como PAFP, PROMEP; PADES, FECES, PIFI, FADOEES.

## **11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítica de la Deuda**

La Universidad no tiene deudas importantes que destacar, por lo que no se puede informar los indicadores de la deuda respecto del PIB, de igual manera no es posible agruparlo por instrumentos financieros.

## **12. Calificaciones Otorgadas**

No se han realizado transacciones a las cuales se les haya otorgado una calificación crediticia.

## **13. Proceso de Mejora**

La Universidad se encuentra en un proceso de desarrollo del Sistema de Control Interno Institucional el cual se establecerán las políticas que sean requeridas para el mejoramiento de los procesos institucionales.

## **14. Información por segmentos**

Cuenta con 5 unidades académicas y las oficinas centrales de rectoría, las unidades académicas están en las ciudades de San Luis Rio Colorado, Hermosillo, Magdalena, Navojoa y Benito Juárez.

Los registros presupuestales contables y financieros se realizan a través del SIIA (Sistema Integral de Información Administrativa) y cada unidad académica que los realiza es responsable de los mismos. Los estados contables se emiten en Rectoría donde se encuentra integrada toda la información.

## **15. Eventos Posteriores al Cierre**

No Aplica

## **16. Partes Relacionadas**

En el ejercicio fiscal, no se realizaron operaciones con partes relacionadas.

**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"



---

**LIC. RAFAEL PÉREZ HERNÁNDEZ  
ENCARGADO DEL DESPACHO  
DE LA SECRETARÍA GENERAL ADMINISTRATIVA**



---

**M.A. HORACIO HUERTA CEVALLOS  
RECTOR**