

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

Informe a Diciembre de 2016.



CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 06 DE MARZO DE 2017. *[Handwritten signature]*

**Secretaría de la Contraloría General
Del Estado de Sonora.
Universidad Tecnológica de Guaymas
Presente.-**

Asunto - Se hace entrega del Informe de Auditoría al 31 de Diciembre de 2016.

Con el propósito de hacer entrega formal del Informe Intermedio de Auditoría, que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 de conformidad con lo pactado en el contrato de prestación de servicios profesionales número: 09/2016.

A continuación se describe el contenido que se exhibe dentro del informe:

CONTENIDO	Página
Dictamen	3
Estados Financieros	8
Notas	19
Informe Complementario de Auditoría	29
Informe Presupuestal	42
Anexos	60

Sin más por el momento me encuentro a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE:



C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo
Socio Responsable

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

DICTAMEN

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 06 DE MARZO DE 2017.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**Secretaría de la Contraloría General
del Estado de Sonora
Universidad Tecnológica de
Guaymas**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Universidad Tecnológica de Guaymas**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 05 de la Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 05, de la Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros 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 Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que se describen en la Nota 05 de la Gestión Administrativa, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si



individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la



auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
Otras cuestiones.

Los Estados financieros de la **Universidad Tecnológica de Guaymas** por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015, fueron auditados por otra firma de auditores, en la cual se expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

Duarte Tineo y Cia., S.C.

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo
RFC. DUTL600917FX7
Cedula Profesional: 1296531
Certificado General 2528 y Certificado en
Contabilidad y Auditoría Gubernamental 356
Reg. A.G.A.F.F. 7720
Reg. Despacho 6876

Ciudad Obregón, Sonora; 06 de Marzo de 2017.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

ESTADOS FINANCIEROS

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 06 DE MARZO DE 2017.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

Estado de Situación Financiera

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2015.

Pesos Históricos

	2016	2015
ACTIVO		
<i>Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	2,813,241	7,642,661
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,439,389	4,560
Total Activo Circulante	5,252,630	7,647,221
<i>No Circulante</i>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	21,502,500	21,670,310
Bienes Muebles	2,802,344	2,431,792
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-1,149,659	-704,721
Total No Circulante	23,155,185	23,397,381
TOTAL ACTIVO	28,407,815	31,044,602
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	325,459	362,390
Otros Pasivos Circulantes	160,425	
Total Pasivo a Corto Plazo	485,884	362,390
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrim. contribuido</i>		
Aportaciones	1,364	1,364
Donaciones de Capital	21,568,534	21,568,534
Total Hacienda Pública/patrimonio Contribuido	21,569,898	21,569,898
<i>Hacienda Pública/Patrim. Generado</i>		
Resultado de ejercicio(Ahorro)	2,914,498	-355,767
Resultado de ejerc. Anteriores	1,941,227	5,551,612
Reserva	1,496,308	3,916,469
Total Hacienda Pública/patrimonio Generado	6,352,033	9,112,314
Total Patrimonio	27,921,931	30,682,212
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	28,407,815	31,044,602

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero


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


 M.C. Pedro Guillermo Mar Hernández
 Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE ACTIVIDADES

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2015.

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<u>Participaciones, aportaciones, Transferencias,</u>		
<u>Asignaciones y Subsidios</u>		
Ingresos por Ventas y Servicios	1,359,792	854,015
Participaciones y Aportaciones	17,474,666	0
Transferencia, Asignaciones y Subsidios	5,672,223	15,135,950
Total	24,506,681	15,989,965
<u>Otros Ingresos y Beneficios</u>		
Ingresos financieros	125,241	168,858
Otros ingresos y beneficios varios	0	0
Total	125,241	168,858
Total de Ingresos y Otros Beneficios	24,631,922	16,158,823
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
<u>Gastos de Funcionamiento</u>		
Servicios personales	14,186,715	11,400,539
Materiales y suministros	2,522,426	596,080
Servicios generales	4,422,978	3,865,794
Total	21,132,119	15,862,413
<u>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</u>		
Estimaciones, depreciaciones y deterioros	585,260	646,614
Otros Gastos	45	5,563
Total	585,305	652,177
<u>Inversión Cuenta Pública</u>		
Inversión Pública no capitalizable	0	0
Total	0	0
Total Gastos y Otras Perdidas	21,717,424	16,514,590
REMANENTE DEL EJERCICIO	2,914,498	-355,767

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero


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


M.C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

Estado de Variación en la Hacienda Pública

(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones					0.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	0.00	-355,767.00	0.00	-355,767.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-355,767.00		-355,767.00
Resultados de Ejercicios Anteriores					0.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0.00	0.00	-355,767.00	0.00	-355,767.00

Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	21,569,898.00	0.00	0.00	0.00	21,569,898.00
Aportaciones	1,364.00				1,364.00
Donaciones de Capital	21,568,534.00				21,568,534.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	3,437,535.00	3,270,265.00	0.00	6,707,800.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,270,265.00		3,270,265.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,941,227.00			1,941,227.00
Revalúos					0.00
Reservas		1,496,308.00	0.00		1,496,308.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	21,569,898.00	3,437,535.00	2,914,498.00	0.00	27,921,931.00

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


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


M.C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

Estado Analítico del Activo

(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	31,019,869.00	83,008,379.00	85,620,433.00	28,407,815.00	-2,612,054.00
Activo Circulante	7,649,976.00	82,637,827.00	85,035,173.00	5,252,630.00	-2,397,346.00
Efectivo y Equivalentes	7,645,216.00	53,081,918.00	57,913,893.00	2,813,241.00	-4,831,975.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,760.00	29,548,949.00	27,114,320.00	2,439,389.00	2,434,629.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	6,960.00	6,960.00	0.00	0.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
Activo No Circulante	23,369,893.00	370,552.00	585,260.00	23,155,185.00	-214,708.00
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	21,502,500.00	0.00	0.00	21,502,500.00	0.00
Bienes Muebles	2,431,792.00	370,552.00	0.00	2,802,344.00	370,552.00
Activos Intangibles				0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-564,399.00	0.00	585,260.00	-1,149,659.00	-585,260.00
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				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

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

M.C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	Pesos	Mexico	340,213.00	485,884.00
Total Deuda y Otros Pasivos			340,213.00	485,884.00

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


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


M.C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,636,786	
ACTIVO CIRCULANTE	2,394,591	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,829,420	
EFFECTIVO	5,000	
BANCOS/TESORERÍA	4,824,420	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		2,434,829
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		1,850
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		2,432,979
ACTIVO NO CIRCULANTE	242,195	
BIENES INMUEBLE S, INFRAESTRUCTURA y CONSTRUCCIC	167,810	
TERRENOS		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	167,810	
BIENES MUEBLES		370,552
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		250,552
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
VEHICULOS y EQUIPO DE TRANSPORTE		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		120,000
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMUL	444,937	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	444,937	
PASIVO	123,494	
PASIVO CIRCULANTE	123,494	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		62,612
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	152,270	62,612
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	152,270	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	33,836	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	33,836	
PATRIMONIO		2,760,280
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES		
DONACIONES DE CAPITAL		
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	3,270,264	2,760,280
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	3,270,264	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)		
RESULT ADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,610,385

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
RESERVAS
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

3,610,385
2,420,160
2,636,786


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


M.C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 Diciembre de 2016

(PESOS)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	24,506,681	16,731,180
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,359,792	854,015
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	17,474,666	15,135,950
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	5,672,223	
Otros Orígenes de Operación		741,215
	29,139,335	15,862,413
Aplicación		
Servicios Personales	14,186,715	11,400,539
Materiales y Suministros	2,522,426	596,080
Servicios Generales	4,422,978	3,865,794
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	8,007,216	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-4,632,654	868,767
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	199,321	385,212
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		167,810
Bienes Muebles	199,321	217,402
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-199,321	-385,212
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		

Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,831,975	483,555
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,645,216	7,161,661
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,813,241	7,645,216

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


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


M.C. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector de la Universidad

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 06 DE MARZO DE 2017.

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo		
1.-Efectivo y Equivalentes		
EFFECTIVO (Caja Chica)	0	
BANCOS	2'813,241	
Cuentas:		2016
Banco Nacional de México Federal		15,650
Banco Nacional de México Inversión Integral		1'628,183
Banco INBURSA ingresos Propios		379,247
Banco Nacional de México Estatal		395,873
Banco INBURSA CETE Empresarial		67
Banco BANCOMER		372,504
Banco HSBC		21,717

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

CUENTA:	2016
DEUDORES	2'437,739
DIVERSOS	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

4.- Inversiones Financieras

Banco INBURSA CETE EMPRESARIAL		67
Banco de Comercio CUENTA DE INVERSION		372,504

5.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

6.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

CONCEPTO	2016
TERRENO	21'502,500
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1'249,867
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	38,811
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y LABORATORIO	13,096
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1'378,800
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	121,770
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1'149,659

9 Bienes Intangibles

NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Inmuebles y muebles: NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Estimaciones y Deterioros

10. Otros Activos

11.- Pasivo

1.-Pasivo:

Pasivo Circulante:	2016
PROVEEDORES	\$ 60,689
IMPUESTOS	160,115
SUELDO POR PAGAR	62
ACREEDORES DIVERSOS	248

Momentos contables de egresos

Momentos contables del egresos	2016
GASTO COMPROMETIDO	\$21'331,440
GASTO DEVENGADO	21'331,440
GASTO EJERCIDO	21'331,440
GASTO PAGADO	21'331,440

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 Ingresos de Gestión

Momentos contables de los Ingresos:

Momentos contables de Ingresos	2016
INGRESO ESTIMADO ANUAL	\$15'323,938

INGRESO MODIFICADO ANUAL	25'012,599
INGRESO TRIMESTRAL DEVENGADO	6'078,325
INGRESO TRIMESTRAL RECAUDADO	6'078,325

2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	2016
RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$ 125,241.00

1.- Gastos y Otras Pérdidas:

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Flujo de efectivo	2016
EFFECTIVO EN BANCOS	2'813,241
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2'813,241

V) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

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

Deudores Personal administrativo	\$ 62,948
Deudores Gobierno del Estado	724,473
Deudores Diversos	860
Deudores Diversos-Sobre giro UTG	1'622,110
Deudores Semana de la Ciencia	27,349
Total:	\$2'437,740

b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

7100 Valores

7101 Becas

7101-001 Becas Conalep, se cuenta con un saldo de \$2,750

Esta cuenta de orden corresponde a becas otorgadas por el Comité de Becas de la Universidad Tecnológica de Guaymas, para alumnos de la Preparatoria CONALEP Unidad Guaymas, por convenio firmado con dicha institución. Se otorgaron 5 becas con un valor de \$550 cada una de una.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

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

La Institución durante el ejercicio del 2016 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

2. Panorama Económico y Financiero

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones de la Universidad Tecnológica de Guaymas, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en las actividades de la Universidad; no obstante, son tiempos difíciles se han buscado otro tipo de apoyos federales empatándolos con los recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales; en cuanto a los recursos de origen Estatal por los ejercicios 2012 , 2013, 2014,2015 no se recibieron en su momento.

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

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

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

b) No hubo cambios en la estructura organizacional.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

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

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

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

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

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

d).- Régimen jurídico.

Es un Organismo Estatal descentralizado

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.

- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.

- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.

- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.

- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.

- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.

- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.

- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

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

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

Bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos

Las contribuciones a los que está obligado son las siguientes:

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

Declaración informativa mensual de operaciones con terceros

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

f).-Estructura organizacional básica.

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

Los órganos de Gobierno son los siguientes:

La Junta Directiva

El Rector

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

Dos representantes del Gobierno Federal quienes serán designados por el Secretario de Educación Pública.

Un representante del Gobierno Municipal.

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

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

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

No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) El Ente ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) Los estados financieros del Ente se han preparado sobre la base de valor histórico, de acuerdo con los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Valores de inmediata realización

c) Postulados básicos.

1) SUSTANCIA ECONÓMICA

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

2) ENTES PÚBLICOS

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) EXISTENCIA PERMANENTE

4) REVELACION SUFICIENTE

5) IMPORTANCIA RELATIVA

6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

8) DEVENGO CONTABLE

9) VALUACIÓN

10) DUALIDAD ECONÓMICA

11) CONSISTENCIA

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

b).- Con fecha 14 de diciembre de 2016, reunidos el Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica de Guaymas, en la X sesión Ordinaria, se tomó entre otros acuerdos, pasar los remanentes de ejercicios anteriores al gasto corriente. Para tal efecto se tiene el acta número 10 de esa misma fecha, y dos oficios números UTG 395/2016 y UTG 396/2016, dirigidos a la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora, para su autorización, misma que al cierre de esta revisión no se ha dado respuesta.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo.

Durante el cuarto trimestre del presente año se compró un equipo de impresión en 3D marca Makerbot por la cantidad de 79,321 y una banca generadora de energía por la cantidad de \$120,000.00

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

TIPO DE BIEN	CLAVE	% DEPRECIACION	NOMBRE DE LA CUENTA	
1241			MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.	
	51101	10%		Muebles de Oficina y Estantería
	51501	33.3%		Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
	56501	10%, 20%		Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	58901	20%		Otros Bienes Inmuebles
	52301	33.3%		Cámaras Fotográficas y de Video
	52101	33.3		Equipo y Aparatos Audiovisuales
	51902	20%		Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio
1245			SOFTWARE	
	59101	25%, 50%, 100%		Software
1246			MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	
	56701	10%, 20%		Herramientas
	56601	10%		Maquinaria y Equipo Agropecuario

b) NO APLICA

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

- d) NO APLICA
- e) NO APLICA
- f) NO APLICA
- g) NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación Acumulado:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	1'359,792
Federal	8'179,174
Estatal	8'581,776
PRODEP	153,716
COECYT	560,000
Productos Financieros	125,240
Total	18'959,698

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

a) No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

La Institución durante el cuarto trimestre de 2016 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

a) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En este cuarto trimestre del 2016 fueron radicados subsidios de la federación para gastos de operación y servicios personales la cantidad de \$718,212 y por parte del estado se recibieron subsidios por \$4'459,231 cabe mencionar que dentro de este importe están considerados la cantidad de \$2'700,000 que se recibieron por concepto de subsidio extraordinario por lo cual se realizó la ampliación en el presupuesto de Ingresos y egresos respectivamente, de igual manera dentro de este periodo se recibió la cantidad de \$560,00 de parte de COECYT para apoyo a gastos generados durante la semana de la ciencia donde la nuestra universidad fue sede.

Se pagó un seguro de gastos médicos mayores para el personal administrativo y profesores de tiempo completo, ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por la cantidad de \$ 387,214 acumulado a la fecha de este informe.

Se provisiono la retención ISR retenido a empleados por un monto de \$ 605,626 ISR retención asimilados \$ 25,707, 10% de Honorarios \$34,654, retención de IVA \$36,631 correspondiente al cuarto trimestre del presente año. Se tiene pasivo a corto por la cantidad de \$60,689 referente a provisiones de gastos por pagar a corto plazo.

Dentro del saldo de deudores diversos por cobrar a corto plazo se tiene la cantidad de \$ 2'374,791 que corresponden a la cuenta deudores diversos gobierno del estado, deudores diversos-sobre giro UTG esto debido a que ya se gastó lo que se había presupuestado para la partida 3000 esto debido al cambio a la nuevas instalaciones del edificio de nuestra universidad se tuvieron que realizar diversos gastos. En el mes de octubre se abrió la cuenta

“Deudores Diversos Semana de la Ciencia” en la que se registraron los gastos que no se pudieron cubrir con el subsidio de COECYT por falta de fondos. Por el periodo que se informa del 2016 se tienen remanentes de los siguientes recursos federales:

PROGRAMA	IMPORTE
COECYT	67,420
PROINNOVA	0
TOTAL	67,420

Cabe mencionar que la Universidad ya cuenta con instalaciones propias ubicadas en Carretera Internacional KM.12 colonia San Germán, código postal 85509 en Guaymas, Sonora.

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO	M.C. PEDRO GUILLERMO MAR HERNANDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	RECTOR DE LA UNIVERSIDAD