



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

• **DICTAMEN**

• **ESTADOS FINANCIEROS**

• **INFORME COMPLEMENTARIO DE
AUDITORIA**

• **INFORME PRESUPUESTAL**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS



**Herrera
Ayala**

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

CONTENIDO:

I.- Dictamen de Estados Financieros

- 1.- Informe del Auditor Independiente

II. Informe Estados Financieros.

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de Actividades
- 3.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
- 4.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 5.- Estado de Flujos de Efectivo
- 6.- Estado Analítico del Activo
- 7.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 6.-Notas a los Estados Financieros

III. Informe complementario de auditoría:

1. Antecedentes y Objeto del Instituto
2. Entidad Auditada
3. Objeto
4. Principales políticas contables
5. Introducción y Periodo de Revisión.
6. Organización General.
7. Objetivos y metas
8. Sistema de información y registro.
9. Información financiera, análisis y alcances obtenidos.

IV.- Informe Presupuestal:

1. Estado Analítico de Ingresos
2. Conciliación Contable Presupuestal.
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
4. Información Programática: Análisis y cumplimiento de Metas y Objetivos.



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

**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 2017 y 2016, 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 ases 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.



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

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, en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las dediciones 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 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, 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 del uso de la administración de las bases contables aplicadas a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de la 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. Concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

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, en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las dediciones 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 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, 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 del uso de la administración de las bases contables aplicadas a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de la 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.



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

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 suficiente, 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 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 2016, fueron auditados por otra firma de auditores, en la cual se expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS
RFC: HECC731218MG9
CEDULA PROFESIONAL: 3190228



**Herrera
Ayala**

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Universidad Tecnológica de Guaymas
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

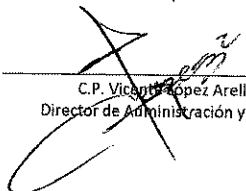
CPCA-I-01

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7,512,378.98	2,813,241.06	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,839,670.22	60,688.60
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,873.75	2,439,389.14	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	527,860.00	264,770.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	168,748.14	160,425.28
Total de Activos Circulantes	7,529,252.73	5,252,630.20	Total de Pasivos Circulantes	5,536,278.36	485,883.88
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,254,595.23	21,502,600.00	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	11,105,417.17	2,802,344.04	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	1,970,666.40	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,216,843.76	1,149,658.79	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	128,312.51	-			
Total de Activos No Circulantes	54,240,149.55	23,155,195.25	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	61,769,402.28	28,407,815.45	Total de Pasivo	5,536,278.36	485,883.88
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	50,186,815.57	21,569,887.50
			Aportaciones	-	1,364.00
			Donaciones de Capital	50,186,815.57	21,568,533.50
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,046,308.35	6,352,034.07
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,526,310.95	2,914,497.69
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,391,733.43	1,941,226.99
			Revalúos	-	-
			Reservas	3,128,263.97	1,496,309.39
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	56,233,123.92	27,921,931.57
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	61,769,402.28	28,407,815.45

"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


Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
Universidad Tecnológica de Guaymas
 Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

PCPA-I-02

CUENTA PÚBLICA 2017

(PESOS)

Concepto (c)	2017	31 de diciembre de 2016	Concepto (c)	2017	31 de diciembre de 2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	7,512,378.98	2,813,241.06	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a8)	5,008,418.36	221,113.88
a1) Efectivo			a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,047,712.02	
a2) Bancos/Tesorería	7,512,378.98	2,813,241.06	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,791,958.20	60,888.80
a3) Bancos/Dependencias y Otros			a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Afectación Específica			a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	16,873.75	2,439,389.14	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	168,748.14	160,425.28
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	16,873.75	2,439,389.14	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)			c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo			d. Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	527,860.00	284,770.00
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	527,860.00	284,770.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)			f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)		
d1) Inventario de Mercancías para Venta			f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas			f2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
d5) Bienes en Tránsito			f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
e. Almacenes			f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)			g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)		
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)			g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía			h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)		
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar		
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes		
IIA. Total de Activos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g)	7,529,252.73	5,252,630.20	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	5,536,278.36	485,883.88
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,254,595.23	21,502,500.00	c. Deuda Pública a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	11,105,417.17	2,802,344.04	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles	1,970,668.40		e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,216,843.76	1,149,658.79	f. Provisiones a Largo Plazo		
g. Activos Diferidos			IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)		
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
i. Otros Activos no Circulantes	126,312.51				
IIIB. Total de Activos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	54,240,149.55	23,155,185.25	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	5,536,278.36	485,883.88

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
Universidad Tecnológica de Guaymas
 Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

CPCA-I-02

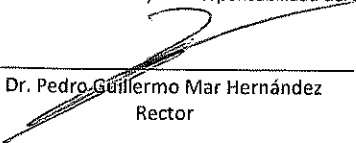
CUENTA PÚBLICA 2017

(PESOS)

Concepto (c)	2017	31 de diciembre de 2016	Concepto (c)	2017	31 de diciembre de 2016
I. Total del Activo (I = IA + IB)	61,789,402.28	28,407,815.45	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			IIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIA = a + b + c)	50,186,815.57	21,589,897.50
			a. Aportaciones		1,364.00
			b. Donaciones de Capital	50,186,815.57	21,588,533.50
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	6,046,308.35	8,352,034.07
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,526,310.95	2,914,497.69
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	1,391,733.43	1,941,226.99
			c. Revalúos		
			d. Reservas	3,128,263.97	1,496,309.39
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)		
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIA + IIIB + IIIC)	56,233,123.92	27,921,931.57
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = I + III)	61,789,402.28	28,407,815.45

"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


 Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
 Rector

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(PESOS)

CPCA-I-03

CUENTA PÚBLICA 2017

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	3,592,456.00	1,359,791.50
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente ¹	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,592,456.00	1,359,791.50
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	23,153,866.20	23,146,888.90
Participaciones y Aportaciones	23,153,866.20	17,474,666.36
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	5,672,222.54
Otros Ingresos y Beneficios	108,083.72	125,240.60
Ingresos Financieros	108,083.72	125,240.60
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	26,854,405.92	24,631,921.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	23,348,804.24	21,132,118.94
Servicios Personales	17,511,726.99	14,186,715.46
Materiales y Suministros	1,241,745.67	2,522,425.97
Servicios Generales	4,595,331.58	4,422,977.51
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,979,290.73	595,304.37
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,978,626.22	585,260.08
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	664.51	44.29
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	25,328,094.97	21,717,423.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,526,310.95	2,914,497.69

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
Director de Administración y Finanzas


Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Universidad Tecnológica de Guaymas
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
 (PESOS)

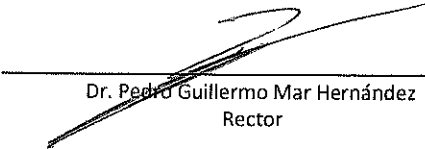
CPCA-I-04

CUENTA PÚBLICA 2017

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	-3,463,991.25	0.00	-3,463,991.25
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	21,569,897.50			0.00	21,569,897.50
Aportaciones	1,364.00			0.00	1,364.00
Donaciones de Capital	21,568,533.50			0.00	21,568,533.50
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		3,437,536.38	2,914,497.69	0.00	6,352,034.07
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-2,914,497.69	0.00	2,914,497.69
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,941,226.99		0.00	1,941,226.99
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		1,496,309.39		0.00	1,496,309.39
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	21,569,897.50	3,437,536.38	2,914,497.69	0.00	27,921,931.57
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	28,616,918.07			0.00	28,616,918.07
Aportaciones	-1,364.00			0.00	-1,364.00
Donaciones de Capital	28,618,282.07			0.00	28,618,282.07
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		4,546,452.27	1,526,310.95	0.00	6,072,763.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-1,526,310.95	0.00	1,526,310.95
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,914,497.69		0.00	2,914,497.69
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		1,631,954.58		0.00	1,631,954.58
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	50,186,815.57	7,983,988.65	-1,937,680.30	0.00	56,233,123.92

"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


 Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
 Rector

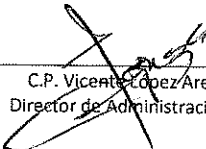
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(PESOS)


CPCA-I-05

CUENTA PÚBLICA 2017

	Origen	Aplicación
Activo	4,489,700.36	37,851,287.37
Activo Circulante	2,422,515.39	4,699,137.92
Efectivo y Equivalentes		4,699,137.92
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,422,515.39	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	2,067,184.97	33,152,149.45
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		22,752,095.23
Bienes Muebles		8,303,073.31
Activos Intangibles		1,970,668.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,067,184.97	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		126,312.51
Pasivo	5,050,394.48	0.00
Pasivo Circulante	5,050,394.48	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,778,981.62	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	263,090.00	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	8,322.86	
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	30,250,236.65	14,431,380.30
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	28,618,282.07	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital	28,618,282.07	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,631,954.58	14,431,380.30
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		13,861,886.74
Resultados de Ejercicios Anteriores		549,493.56
Revalúos		
Reservas	1,631,954.58	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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


Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
Universidad Tecnológica de Guaymas
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(PESOS)

CPCA-I-06

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	26,746,322.20	24,506,660.40
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,592,456.00	1,359,791.50
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	23,153,866.20	17,474,666.36
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación		5,672,222.54
Aplicación	20,976,011.36	28,139,334.97
Servicios Personales	15,464,014.97	14,186,715.46
Materiales y Suministros	1,097,984.37	2,522,425.97
Servicios Generales	4,281,140.17	4,422,577.51
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	132,871.85	8,007,216.03
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,770,310.84	-4,632,654.57
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	1,071,172.92	199,320.80
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	130,000.00	
Bienes Muebles	625,580.92	199,320.80
Otras Aplicaciones de Inversión	315,592.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,071,172.92	-199,320.80
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,699,137.92	-4,831,975.37
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,813,241.06	7,645,216.43
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,512,378.98	2,813,241.06

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

Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017

CPCA-I-07


(PESOS)

CUENTA CUENTA 2017

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	28,407,815.45	137,123,871.40	103,762,284.57	61,769,402.28	33,361,586.83
Activo Circulante	5,252,630.20	103,845,409.62	101,568,787.09	7,529,252.73	2,276,622.53
Efectivo y Equivalentes	2,813,241.06	76,404,167.46	71,705,029.54	7,512,378.98	4,699,137.92
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,439,389.14	27,441,242.16	29,863,757.55	16,873.75	-2,422,515.39
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				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	23,155,185.25	33,278,461.78	2,193,497.48	54,240,149.55	31,084,964.30
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	22,752,095.23		44,254,595.23	22,752,095.23
Bienes Muebles	2,802,344.04	8,429,385.64	126,312.51	11,105,417.17	8,303,073.13
Activos Intangibles		1,970,668.40		1,970,668.40	1,970,668.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,149,658.79		2,067,184.97	-3,216,843.76	-2,067,184.97
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes		126,312.51		126,312.51	126,312.51

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


 Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
 Rector

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del de Enero al 31 de Diciembre de 2017

CPCA-I-08

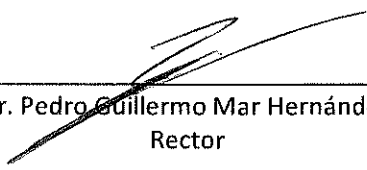
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2017

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
			0.00	0.00
Otros Pasivos			485,883.88	5,536,278.36
Total Deuda y Otros Pasivos			485,883.88	5,536,278.36

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


 Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
 Rector

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del 01 Enero al 31 de Diciembre 2017

CPCA-I-09

CUENTA PÚBLICA 2017

(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2016(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	485,883.88						
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	485,883.88				5,536,278.36		
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)					5,536,278.36		
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1

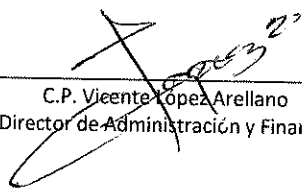
Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios

2

Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados el mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

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


 Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
 Rector

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del 01 Enero al 31 de Diciembre 2017
(PESOS)

CPCA-I-10


CUENTA PÚBLICA 2017

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2017 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2017 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2017 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										

NADA QUE
INFORMAR EN
ESTE APARTADO

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
Director de Administración y Finanzas


Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Universidad Tecnológica de Guaymas
Al 31 de Diciembre de 2017
(PESOS)

CPCA-I-11

CUENTA PÚBLICA 2017

A Corto Plazo

NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO

A Mediano Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en

hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de


acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo,

juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

A Largo Plazo

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


Dr. Pedro Guillermo Mar Hernández
Rector

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se deberá cumplir con lo siguiente:

NOTAS DE DESGLOSE
NOTAS DE MEMORIA: Cuentas de Orden
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:
Incluir los 17 puntos señalados

1. Introducción.
2. Panorama Económico y Financiero.
3. Autorización e Historia.
4. Organización y Objeto Social.
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.
6. Políticas de Contabilidad Significativas.
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.
8. Reporte Analítico del Activo.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
10. Reporte de la Recaudación.
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.
12. Calificaciones otorgadas.
13. Proceso de Mejora.
14. Información por Segmentos.
15. Eventos Posteriores al Cierre.
16. Partes Relacionadas.
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

Notas a los Estados Financieros
Universidad Tecnológica de Guaymas

Al 31 de Diciembre de 2017

TRIMESTRE: 4

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)		
BANCOS	7'512,378.98	
Cuentas:		2017
Banco Nacional de México Federal		869,173.93
Banco Nacional de México Inversión Integral		1'752,260.14
Banco INBURSA ingresos Propios		1'101,440.49
Banco Nacional de México gasto federal		19,970.10
Banco Nacional de México Estatal		562,224.20
Banco INBURSA CETE Empresarial		0.21
Banco INBURSA BMV		1'536,882.05
Banco BANCOMER		1'580,773.54
Banco BANCOMER INVERSION		63,781.32
Banco HSBC		25,873.00

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

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

CUENTA:	2017
DEUDORES DIVERSOS	16,873.75

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

4.- Inversiones Financieras

Banco INBURSA CETE EMPRESARIAL		0.21
BBVA Cuenta de Inversión		63,781.32
Banco Nal. De México Cuenta de Inversión		1'752,260.14

5.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

6.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

7.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

CONCEPTO	2017
TERRENO	21'502,500.00
EDIFICIOS Y LOCALES	22'752,095.23
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	6,272,586.52
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2'319,815.27
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y LABORATORIO	13,096.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1'378,800.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1'121,119.38
SOFTWARE	1'934,968.40
LICENCIAS	35,700.00
BIENES EN COMODATO	126,312.51
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	2'163,837.63
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	368,687.75

Cabe mencionar que en el rubro de activos hubo un aumento considerable debido a equipamiento de laboratorio de idiomas y software debido a los requerimientos y necesidades de nuestra institución de acuerdo al modelo BIS.

En el rubro de patrimonio aumentó por la cantidad de \$2'998,716.00 debido a una donación de equipamiento para laboratorio de idiomas por parte del Gobierno del Estado.

9 Bienes Intangibles:

SOFTWARE	1'934,968.40
LICENCIAS	35,700.00

LICENCIAS 649,994.40

LICENCIAS EDUCATION SOLUTIONS 425,082.00

SOFTWARE 859,892.00

LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES 35,700.00

NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Inmuebles y muebles:

TERRENO	21'502,500.00
EDIFICIOS Y LOCALES	22'752,095.23

Estimaciones y Deterioros: No aplica para nuestro organismo.

10. Otros Activos

11.- Pasivo

. 1.-Pasivo:

Pasivo Circulante:	2017
PROVEEDORES	\$2'791,958.20
IMPUESTOS	168,748.14

Momentos contables de egresos

Momentos contables del egresos	2017
GASTO COMPROMETIDO	\$26'623,902.65
GASTO DEVENGADO	26'623,902.65
GASTO EJERCIDO	22'352,340.24
GASTO PAGADO	21'784,312.43

Los gastos devengados son mayores a los ejercidos debido a que los remanentes de sueldos y salarios se devengaron por compromiso de seguridad social ya que anteriormente no contábamos con dicha prestación pero al iniciar el ejercicio 2018 iniciamos con dicha prestación y habrá que cubrir este

compromiso. El comparar los gastos con los del cuarto trimestre existe una diferencia por \$130,000.00 debido a una reclasificación del gasto del asta bandera por considerarlo como modificación a bienes inmuebles.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 Ingresos de Gestión

RECURSOS	ANUAL
FEDERAL	\$ 9'643,879.00
ESTATAL	9'788,116.20
INGRESOS PROPIOS	3'592,496.00

Momentos contables de los Ingresos:

Momentos contables de Ingresos	2017
INGRESO ESTIMADO ANUAL	\$22'286,221.50
INGRESO MODIFICADO ANUAL	29'752,450.98
INGRESO DEVENGADO ANUAL	26'746,322.20
INGRESO RECAUDADO ANUAL	26'746,322.20

2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	TRIMESTRAL
RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$ 108,083.72

1.- Gastos y Otras Pérdidas:

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	2017
EFFECTIVO EN BANCOS	7'512,378.98
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7'512,378.98

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	16,873.75
Total:	16,873.75

b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

Durante el periodo que se informa, se presentan las cuentas de orden al cierre del trimestre.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$22,286,221.50
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$20,462,667.38
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,025,402.88
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$2,848,957.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$2,845,347.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$22,286,221.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$18,634,932.47
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$996,954.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$4,650,697.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$4,650,697.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$4,650,697.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$4,499,875.86

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 2017 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, 2016 y 2017 no se ha cumplido con el convenio para las aportaciones correspondiente, quedando pendiente 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, Director de Carreras, Director de Vinculación, Director de Sistemas, Director de Transparencia, Subdirector de Vinculación, Departamento de Planeación y Evaluación, Departamento de Administración y Finanzas, Departamento de Rectoría.

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