

DUARTE TINEO Y CIA., S.C.

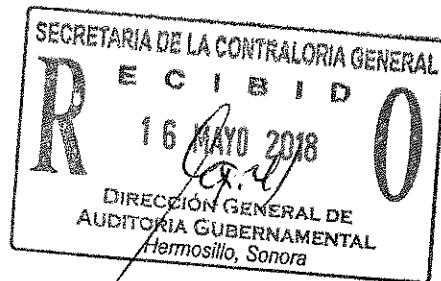
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO,
SONORA**

Informe a Diciembre de 2017.

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO,
SONORA**

Informe a Diciembre de 2017.

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.

Secretaría de la Contraloría General
Del Estado de Sonora.
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
Presente.-

Asunto - Se hace entrega del Informe de Auditoría al 31 de Diciembre de **2017**.

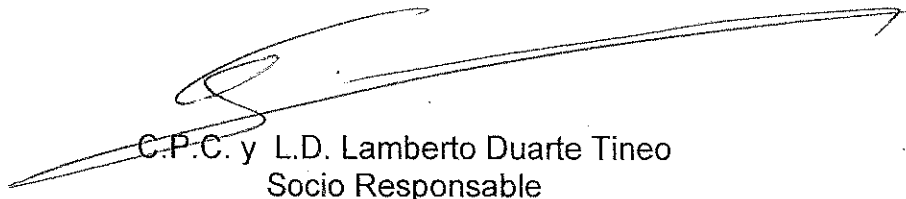
Con el propósito de hacer entrega formal del Informe de Auditoría, que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 de conformidad con lo pactado en el contrato de prestación de servicios profesionales números: 38/2017 y 38B/2017.

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

CONTENIDO	Página
Dictamen	3
Estados Financieros	8
Notas	16
Informe Complementario de Auditoría	41
Informe Presupuestal	55
Anexos	99

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 HERMOSILLO,
SONORA**

DICTAMEN

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Secretaría de la Contraloría General
del Estado de Sonora
Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora**, 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 5 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**

La preparación de los estados financieros se describe en 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 5 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.

DUARTE TINEO Y CIA., S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



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.

DUARTE TINEO Y CIA., S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES



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 del **Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora**, 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.

Duarte Tineo y Cía., 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; 16 de abril de 2018.

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO,
SONORA**

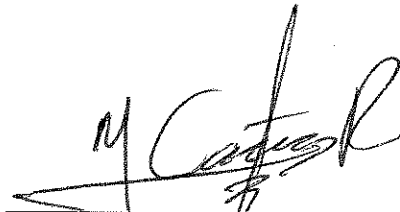
ESTADOS FINANCIEROS


CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.

Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017
(PESOS)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	19,250,817	14,034,982	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	26,967,034	5,554,670
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,991,218	2,392,583	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	-	-
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	-	-
Total de Activos Circulantes	26,242,035	16,427,565	Total de Pasivos Circulantes	26,967,034	5,554,670
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	41,835,703	41,835,703	Documentos por Pagar a Largo Plazo	41,835,703	41,835,703
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	136,057,980	136,057,980	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	84,952,837	77,352,750	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	171,046	171,046	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	67,034,913	53,874,556	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	195,982,633	201,542,903	Total de Pasivos No Circulantes	41,835,703	41,835,703
Total de Activos	222,224,668	217,970,469	Total de Pasivo	68,802,737	47,390,373
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	208,293,294	208,293,294
			Donaciones de Capital	25,668	25,668
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	54,897,931	37,738,066
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,469,174	761,430
			Resultados de Ejercicios Anteriores	45,427,857	36,977,436
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	153,421,931	170,580,096
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	222,224,668	217,970,469

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

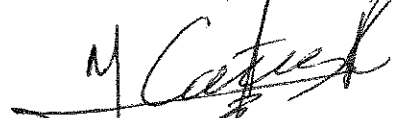

Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
Director de Administración y Finanzas

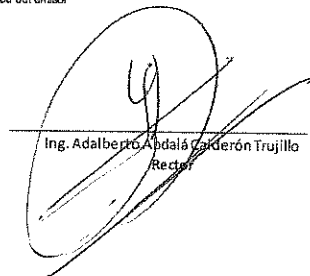

Ing. Adalberto Abdala Palderón Trujillo
Rector

Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	13,686,958	42,641,599
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	13,686,958	42,641,599
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	123,697,586	101,261,883
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	123,697,586	101,261,883
Otros Ingresos y Beneficios	96,423	211,627
Ingresos Financieros	96,423	211,627
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	137,480,966	144,115,109
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	136,854,859	140,887,572
Servicios Personales	114,017,426	106,032,399
Materiales y Suministros	2,029,854	2,254,788
Servicios Generales	20,807,579	32,600,384
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	830,844	2,039,542
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	638,298	1,232,217
Ayudas Sociales	192,546	807,326
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	9,264,438	1,949,425
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,264,438	1,949,425
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	146,950,141	144,876,539
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,469,174	761,430

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


Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
Director de Administración y Finanzas


Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector

Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 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
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	208,318,962			0	208,318,962
Aportaciones	208,293,294			0	208,293,294
Donaciones de Capital	25,668			0	25,668
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		-36,977,436	-761,430	0	-37,738,866
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-761,430	0	-761,430
Resultados de Ejercicios Anteriores		-36,977,436		0	-36,977,436
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	208,318,962	-36,977,436	-761,430	0	170,580,096
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0			0	0
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		-8,450,421	-9,469,174	0	-17,919,595
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,469,174	0	-9,469,174
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-8,450,421	0	0	-8,450,421
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	208,318,962	-45,427,857	-9,469,174	0	153,421,931

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

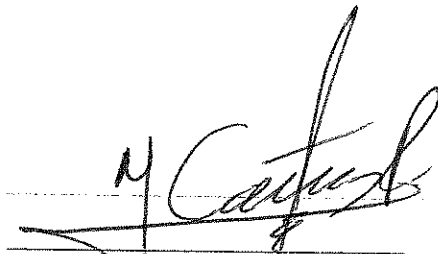
h
als

Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

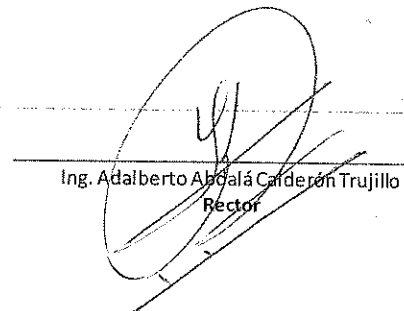
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	217,970,469	351,231,083	346,976,885	222,224,668	4,254,199
Activo Circulante	16,427,565	343,630,996	333,816,527	26,242,035	9,814,469
Efectivo y Equivalentes	14,034,982	208,457,996	203,242,162	19,250,817	5,215,835
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,392,583	135,173,000	130,574,365	6,991,218	4,598,635
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0	0
Inventarios				0	0
Almacenes				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0	0
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante	201,542,904	7,600,087	13,160,357	195,982,633	-5,560,271
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	41,835,703	0	0	41,835,703	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	136,067,960	0	0	136,067,960	0
Bienes Muebles	77,352,750	7,600,087	0	84,952,837	7,600,087
Activos Intangibles	171,046	0	0	171,046	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-53,874,556	0	13,160,357	-67,034,913	-13,160,357
Activos Diferidos				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0

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



Lic. Marion Antonio Cañez Rascón
Director de Administración y Finanzas



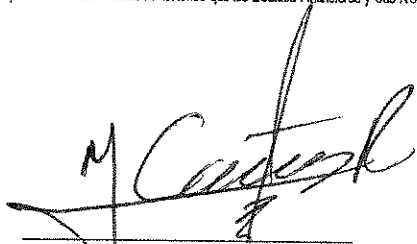
Ing. Adalberto Abjalá Calderón Trujillo
Rector

Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(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				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos	PESOS	DIVERSOS	47,390,373	68,802,737
Total Deuda y Otros Pasivos			47,390,373	68,802,737

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



Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
Director de Administración y Finanzas



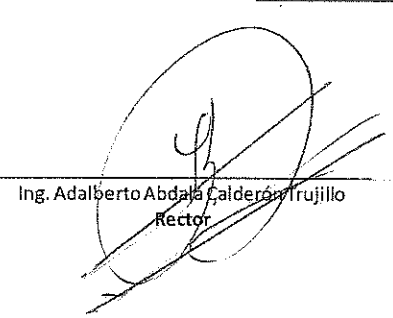
Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector

Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016.

ACTIVO	2017	2016	DIFERENCIA		ORIGEN	APLICACIÓN
Activo Circulante						
Efectivo y Equivalentes	19,250,817	14,034,982	5,215,835	aplicación		5,215,835
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,991,218	2,392,583	4,598,635	aplicación		4,598,635
Total de Activos Circulantes	26,242,035	16,427,565	9,814,469	aplicación		
Activo No Circulante						
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	41,835,703	41,835,703	0	origen	0	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	136,057,960	136,057,960	0	origen	0	
Bienes Muebles	84,952,837	77,352,750	7,600,087	aplicación		7,600,087
Activos Intangibles	171,046	171,046	0	origen		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 67,034,913	- 53,874,556	-13,160,357	origen	13,160,357	
Activos Diferidos	-	-	0	origen		
Total de Activos No Circulantes	195,982,633	201,542,903	-5,560,270	origen		
Total de Activos	222,224,668	217,970,469	4,254,199	aplicación		
PASIVO						
Pasivo Circulante						
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	26,967,034	5,554,670	21,412,364	origen	21,412,364	
Total de Pasivos Circulantes	26,967,034	5,554,670	21,412,364	origen		
Pasivo No Circulante						
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	41,835,703	41,835,703	0	origen		
Total de Pasivos No Circulantes	41,835,703	41,835,703	0	origen		
Total de Pasivo	68,802,737	47,390,373	21,412,364	origen		
Hacienda Pública/Patrimonio						
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido						
Aportaciones	208,318,962	208,318,962	0	origen		
Donaciones de Capital	25,668	25,668	0	origen		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	- 54,897,031	- 37,738,866	-17,158,165	aplicación		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	- 9,469,174	- 761,430	-8,707,744	aplicación		8,707,744
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 45,427,857	- 36,977,436	-8,450,421	aplicación		8,450,421
Total Hacienda Pública/Patrimonio	153,421,931	170,580,096	-17,158,165			
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	222,224,668	217,970,468	4,254,199	origen		
TOTAL				origen		
					\$34,572,721	\$34,572,721



Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
Director de Administración y Finanzas



Ing. Adalberto Abdala Calderón Trujillo
Rector

Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2017

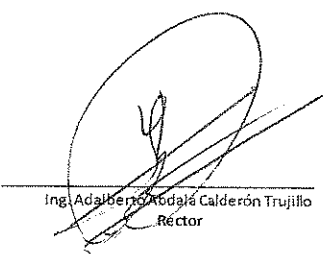
(PESOS)

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	137,480,966	144,115,109
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	13,686,958	42,400,985
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	123,697,586	101,502,497
Otros Origenes de Operación	96,423	211,627
Aplicación	146,950,141	144,876,539
Servicios Personales	114,017,426	106,032,399
Materiales y Suministros	2,029,854	2,254,788
Servicios Generales	20,807,579	32,600,384
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	638,298	1,232,217
Ayudas Sociales	192,546	807,326
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	9,264,438	1,949,425
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,468,174	-761,430
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,160,357	0
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión	13,160,357	
Aplicación	12,198,722	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	7,600,087	
Otras Aplicaciones de Inversión	4,598,635	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	961,635	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	21,412,364	0
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	21,412,364	
Aplicación	7,688,990	606,517
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	7,688,990	606,517
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	13,723,374	-606,517
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,215,835	-1,367,947
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	14,034,982	15,402,929
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	19,250,817	14,034,982

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



Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
Director de Administración y Finanzas



Ing. Adalberto Rodalá Calderón Trujillo
Rector

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO,
SONORA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 16 DE ABRIL DE 2018.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE HERMOSILLO, SONORA.
Auditoría al 31 de Diciembre de 2017

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 Y 2016
(PESOS)

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.

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

Nota 1. Efectivo y Equivalentes

El saldo que se refleja en la cuenta de Efectivo y Equivalentes, se utilizan de la siguiente manera:

a. Bancos estatales

- ❖ Banamex 00767507402: Se utiliza para el gasto corriente (2000 y 3000), como pago de servicios de recolección de basura, consumo de luz, etc.
- ❖ Banamex 70075603256: Se utiliza solamente para la recepción del subsidio estatal.
- ❖ Banamex 70073936479: Se utiliza solamente para servicios personales como nómina, finiquitos, bonos, pago de retenciones, etc.

b. Bancos federales

- ❖ Banamex 00767507429: Se utiliza para la recepción subsidios federales y otros ingresos de recursos federales.
- ❖ Banamex 0044003404 PROMEP 2013: Programa de Mejoramiento al Profesorado del año 2013.
- ❖ Banamex 70077324413: Proyecto propio Conacyt 2016
- ❖ Banamex 70065238401 PRODEP: 201: Programa de Desarrollo al Profesorado del año 2014.
- ❖ 70061606104: Proyectos Conacyt vinculados con empresas.

c. Ingresos propios

- ❖ 767507410: Se utiliza para ingresos propios, como Titulaciones, Constancias, Becas, Credenciales, Inscripciones, etc. todo ingreso que vaya relacionado a los alumnos de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.
- ❖ 70051568824: Es utilizada para ingresos propios por servicios de proyectos productivos que presta la Universidad que no se refiere a los alumnos.

Se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2017	2016
Fondo Fijo De Caja	0	0
Cuenta 402 Banamex	7,271,290	519,793
Cuenta 410 Banamex	7,795,385	1,530,583
Cuenta 429 Banamex	24,299,750	334,802
Cuenta Fac 2012 Banamex	2,478	2,478
Cuenta Promep 2013 Banamex	394,303	392,254
Cuenta Promep 2012 Banamex	23,200	0
Pifi 896 Banamex	1,200	0
Entidad 824 Banamex	442,041	307,245
Profosies 041 Banamex	286,018	297,621
832 Banamex	-5,300	0
Profocies 2015-16 371 Banamex	12	89,090
Cuenta Conacyt 2016 Banamex	-3,411,293	10,456,561
Banamex 479 Nomina	-34,356,350	0
Banamex Prodep 401	-98,181	0
Cuenta 256 Subsidio Estatal	21,240,862	0
-Banamex nómina	-4,667,079	0
104 Banamex Conacyt	50	0
104 Conacyt	98,027	104,227
Uht 132 Incubadoras	328	328
2014 401 Prodep	-65,923	0
TOTAL	\$19,250,817	\$14,034,982

Nota 2. Derecho a recibir efectivo y equivalentes.

Se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2017	2016
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	2,064,955	2,365,748
Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	-270	-300
Deudores Por Anticipos De La Tesoreria A Corto Plazo	181,315	23,690
Otros Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes	4,745,218	3,445
TOTAL	\$6,991,218	\$2,392,583

Nota 3. Derecho a recibir Bienes o Servicios.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 4. Inventarios.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 5. Almacén.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 6. Estimación por pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 7. Otros Activos Circulantes.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 8. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

CONCEPTO	2017	2016
Subsidio Por Recibir Gob Edo Contingencia Laboral	41,835,703	41,835,703
TOTAL	\$41,835,703	\$41,835,703

Nota 9. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso.

Se integración es:

CONCEPTO	2017	2016
Terrenos	7,756,456	7,756,456
Edificios	128,301,504	128,301,504
TOTAL	\$136,057,960	\$136,057,960

Nota 10. Bienes Muebles.

Se compone como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Bienes Muebles		
Mobiliario Y Equipo De Administracion	73,471,675	66,517,349
Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	1,330,862	984,351
Vehiculos Y Equipo De Transporte	3,200,698	2,901,448
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	3,074,735	3,074,735
Colecciones, Obras De Arte Y Objetos Valiosos	3,874,867	3,874,867
TOTAL	\$84,952,837	\$77,352,750

Nota 11. Activos Intangibles.

La cuenta se forma como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Software	171,046	171,046
TOTAL	\$171,046	\$171,046

Nota 12. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de Bienes.
Y la cuenta se constituye como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Depreciación acumulada	-67,034,913	-53,874,556
TOTAL	-\$67,034,913	-\$53,874,556

Nota 13. Activo Diferido.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 14. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 15. Otros Activos no Circulantes.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 16. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

La cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo	12,385,702	1,752
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	3,647,632	1,568,035
Transferencias Otorgadas Por Pagar A Corto Plazo	108,347	0
Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	8,671,265	1,830,794
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	2,154,088	2,154,089
TOTAL	\$26,967,034	\$5,554,670

Nota 17. Documentos por Pagar a Corto Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 18. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 19. Títulos y Valores a Corto Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 20. Pasivos Diferidos a Corto Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 21. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 22. Provisiones a Corto Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 23. Otros Pasivos a Corto Plazo.
La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 24. Cuentas por Pagar a Largo Plazo.
Su integración es:

CONCEPTO	2017	2016
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	41,835,703	41,835,703
TOTAL	\$41,835,703	\$41,835,703

Esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Expediente	Parte demandada	Demandante	2017 Pasivo contingente	2016 Pasivo contingente
2349/2005	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Alicia del Carmen Zúñiga	450,000	450,000
663/2011	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Burqueño y Ana Gabriela Córdova	40,000	40,000
2373/2011	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Juan Francisco Márquez Garrido	411,516	411,516
3355/2011	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Pascual Soto Soto		
4510/2011	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	José Manuel Sois Hernández y Eduardo Acosta Maldonado	1,063,985	1,063,985
4649/2011	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Francisco Arteaga García y otros	30,019,993	30,019,993
4707/2011	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Linda Patricia Cortez Castañeda	52,567	52,567
1377/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Alejandro Zavala Cisneros	45,908	45,908
1598/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Linda Patricia Cortez Castañeda	31,386	31,386
173/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Fabrizio Islas Sánchez	283,529	283,529
1765/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	María Dolores Flores Monroy y otros	8,500,000	8,500,000
2201/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Beatriz Adriana Juárez Rosales	56,897	56,897
433/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Humberto Angulo Cosios	42,540	42,540
5033/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Juan Francisco Marquez Garrido	50,000	50,000
5322/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Linda Patricia Cortez Castañeda	31,386	31,386
5399/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Beatriz Adriana Juárez Rosales	41,735	41,735
5404/2012	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Víctor Hugo López Viera	57,476	57,476
1262/2013	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Raul Balderama Apodaca	30,000	30,000
1484/2013	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Zyntia Andrea Durazo Navarro	122,831	122,831
1945/2013	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Jesús Armando Soto Duarte	46,811	46,811
2950/2013	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Carlos Castañeda Salazar	41,300	41,300
2082/2014	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Zonia Aydee Gatelum	30,000	30,000
1322/2015	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Juan Francisco Márquez Garrido	130,792	130,792
2723/2015	Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	Álvaro Mariñez Geman	62,872	62,872
		Edgardo Lisandro Madrid	192,179	192,179
	TOTAL		41,835,703	41,835,703

La entidad no cuenta con un fondo bancario en específico para hacer frente al pasivo laboral que enfrenta, en caso de perder los juicios, sino que, el gobierno federal apoya con el importe para cubrir las citadas demandas.

Nota 25. Documentos por Pagar a Largo Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 26. Deuda Pública a Largo Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 27. Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 28. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 29. Provisiones a Largo Plazo.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 30. Hacienda Pública/Patrimonio

Contribuido es:

CONCEPTO	2017	2016
Aportaciones	208,293,294	208,293,294
Donaciones de Capital	25,668	25,668
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
TOTAL	\$208,318,962	\$208,318,962

Generado es:

CONCEPTO	2017	2016
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,469,174	-761,430
Resultados de Ejercicios anteriores	-45,427,857	-36,977,436
TOTAL	-\$54,897,031	-\$37,738,866

Total Hacienda Pública/Patrimonio

\$153,421,931

\$170,580,096

Nota 31. Revalúos.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 32. Reservas.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 33. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 34. Resultado por Posición Monetaria.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

Nota 35. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios.

La entidad no lleva registro de esta cuenta.

II) Notas al Estado de Actividades.**NOTA 1. Ingresos y otros beneficios.**

CONCEPTO	2017	2016
Derecho A Exámenes	116,220	170,640
Constancias De Certificado	6,454	4,910
Reinscripción Ingeniería	2,059,650	2,079,251
Titulación De Ingeniería	1,625,400	1,554,100
Convenio De Cafetería	87,000	121,800
Convenio Papelería	24,150	29,560
Reinscripción Tsu	2,343,873	2,512,102
Boletas/Kardex	28,360	28,700
Cuota De Inscripción	1,374,590	1,482,002
Libro De Ingles	449,460	362,350
Certificación-Examen De Inglés	22,000	11,000
Cuota De Inscripción Ing.	1,125,300	
Titulación Tsu	1,199,700	1,488,000
Credenciales	156,060	166,646
Constancias	52,860	81,480
Intereses Generados En El Periodo	86,953	
Guía De Examen	489,000	392,800
Guía Propedeúatico	122,250	98,200
Apoyo Para Becas Tyco	70,674	240,614
Donativos	402,130	120,000
Becas Dimanor	1,600	
Cursos	1,843,274	17,936,619
Continuidad de Estudios		1,446,300
Otros Ingresos		18,995
Deudores Diversos por Colegiatura		224,670
Ingresos no Identificados		20,907
Proyecto CONACYT		12,049,953
TOTAL	\$13,686,958	\$42,641,599

Las fuentes de financiamiento de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, provienen de recursos Federales, Estatales y de Ingreso Propios, estos se utilizan para presupuestar el gasto de los capítulos 1000 (Servicios Personales), 2000 (Materiales y Suministros), 3000 (Servicios Generales) y 5000 (Activo).

CONCEPTO	2017	2016
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	123,697,586	101,261,883
TOTAL	\$123,697,586	\$101,261,883

CONCEPTO	2017	2016
Ingresos Financieros		
Intereses Generados en el período	96,423	211,627
TOTAL	\$96,423	\$211,627

TOTAL	\$137,480,966	\$144,115,109
--------------	----------------------	----------------------

NOTA 2. Gastos y otras pérdidas.

CONCEPTO	2017	2016
Servicios Personales	114,017,426	106,032,399
Materiales y Suministros	2,029,854	2,254,788
Servicios Generales	20,807,579	32,600,384
Subsidios y Subvenciones	638,298	1,232,217
Ayudas Sociales	192,546	807,326
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,264,438	1,949,425
TOTAL	\$146,950,141	\$144,876,539

TOTAL	-\$9,469,174	-\$761,430
--------------	---------------------	-------------------

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Contribuido es:

CONCEPTO	2017	2016
Aportaciones	208,293,294	208,293,294
Donaciones de Capital	25,668	25,668
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
TOTAL	\$208,318,962	\$208,318,962

Generado es:

CONCEPTO	2017	2016
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,469,174	-761,430
Resultados de Ejercicios anteriores	-45,427,857	-36,977,436
TOTAL	-\$54,897,031	-\$37,738,866

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Concepto	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	137,480,966
Aplicación	146,950,140
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,469,174
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	13,160,357
Otros Origenes de Financiamiento	13,160,357
Aplicación	12,198,722
Bienes Muebles	7,600,087
Otras Aplicaciones de Inversión	4,598,635
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	961,635
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	21,412,364
Otros Origenes de Financiamiento	21,412,364
Aplicación	7,688,990
Otras Aplicaciones de Financiamiento	7,688,990
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	13,723,374
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,215,835
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	14,034,982
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	19,250,817

La entidad tuvo movimientos que impactaron los estados financieros, mismos que se reflejaron tanto en el Estado de Variación en la Hacienda Pública, como en el Estado de Cambios en la Situación Financiera y en el Estado de Flujo de Efectivo a continuación el detalle:

En la Segunda Reunión Extraordinaria del 15 de febrero del 2017 se autoriza la afectación a la cuenta de resultados del ejercicio 2016 por gastos generados en el año 2015, ello debido a los problemas que se tuvieron con el Sistema Contable Integgra, que no afectó correctamente dichas partidas, como a continuación se muestran:

GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS			
Datos de la póliza		Nombre del Prestador de Servicios	Importe
Fecha	Número		
29/01/2016	PD/5553	León Salgado Asesores S.C.	542,538.
16/02/2016	PD/5610	AXXA Seguros, S.A. de C.V.	29,895.
04/03/2016	PD/5668	HLO Supply Solutions by Sumeson, S.A. de C.V.	34,932.
21/04/2016	PD/1604026	VLTRA Especialistas en Consultoría, S.A. de C.V.	29,696.
16/05/2016	PD/1605014	VLTRA Especialistas en Consultoría, S.A. de C.V.	29,696.
01/06/2016	PD/1606002	HLO Supply Solutions by Sumeson, S.A. de C.V.	45,800.
			<u>\$712,557.</u>

SERVICIOS DE CONSULTORIA			
04/02/2016	PD/5784	Verónica Medina Sama	328,302.00
04/02/2016	PD/5786	Hernán José Treviño González	1,267,245.00
04/02/2016	PD/5787	Hernán José Treviño González	460,170.00
04/02/2016	PD/5788	Hernán José Treviño González	327,435.00
05/02/2016	PD/5637	DECC Desarrollo Empresarial y Consultoría Contable, S.C.	204,187.00
05/02/2016	PD/5643	Consultoría Especializada, S.A. de C.V.	332,858.00
			<u>\$2,920,197.00</u>

En esa misma reunión se aprueba regularizar la situación a personal de confianza que dejó de laborar para la institución en julio de 2015.

Nombre	Fecha	Número	Importe
Lagarda Castro César Arturo	01/07/2017	PE/14223	27,861.00
Mendivil Estrada Francisco	02/07/2015	PE/14224	89,038.00
Del Valle Encinas César	03/07/2015	PE/14225	40,492.00
			<u>\$157,391.00</u>

En el Acta de la Septuagésima Tercera Reunión Ordinaria del H. Consejo Directivo, celebrada el 24 de febrero de 2017.

- 1 Se autoriza la afectación de la Cuenta de Resultados de Ejercicios anteriores.

2 Se autoriza la reclasificación de cuentas de ejercicios anteriores.

Concepto	Nombre	Ejercicio	Monto
Registro	Productos financieros	2016	67,863
Cancelación	Comprobación de gastos	2016	9,176
Cancelación	Saldo de gastos por comprobar	2016	407
Reclasificación	Depreciaciones	2016	204
Registro	Préstamo a corto plazo	2016	1,235
Registro	ISR asimilados a sueldos	2016	4
Reclasificación	Otros descuentos	2016	41,205
Reclasificación	ISR de honorarios	2015	639
Reclasificación	Gasto	2016	1,252
Cancelación	Gasto por comprobar	2016	1,752
Cancelación	Gasto por comprobar	2015	3,500
Reclasificación	Descuento por inasistencia del personal	2016	534,539
Reclasificación	Saldo de caja de ahorro SPAAUTH	2016	226,380
Reclasificación	Prestaciones sindicales	2016	3,871
Cancelación	Proveedores	2016	384,537
Cancelación	Cuenta por Cobrar a corto plazo	2015	90,084
Cancelación	Cuenta por Cobrar a corto plazo	2016	35,700
TOTAL			\$1,402,348

3. se autorizaron bajas de activo no circulante, dando cumplimiento al marco normativo vigente, por un total de 399 valuados por un valor de \$1,200,939, cuyo destino final fue donado al DIF Estatal. La cancelación de cuentas por cobrar fue por motivos de refacturación o cambio de información en las mismas.

En el acta de la Septuagésima Cuarta Reunión Ordinaria del H. Consejo Directivo, celebrada el 22 de junio de 2017, se solicitó la autorización para afectación a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por \$125,847 como a continuación se muestra:

Concepto	Nombre	Ejercicio	Monto
Cancelación	Recargos de impuestos federales	2016	59,016
Cancelación	Recargos del ISSSTE	2016	7,714
Cancelación	Recargos FONACOT	2016	11,013
Cancelación	Recargos de impuestos federales	2017	8,551
Cancelación	Recargos del ISSSTE	2017	3,744
Cancelación	Recargos FONACOT	2017	35,809
TOTAL			\$125,848

En la Tercera Reunión Extraordinaria del 14 de agosto de 2017 se solicitó autorización para enmendar diferencias contables de la Dirección de Administración y Finanzas, y se autoriza de común acuerdo, a continuación se detallan:

CONCEPTO	Ejercicio	Importe
Reclasificación Depreciación de bienes inmuebles (edificios).	2016	6,415,075
Reclasificación Depreciación de equipo de transporte y colección de obras de arte.	2016	204
Cancelación Por doble registro en la cuenta de pasajes.	2016	31,071
Corrección en la presentación de datos de la captura de la cuenta 2015 relativo a desahorro del ejercicio.	2016	210,001
TOTAL		\$6,656,351

En el acta de la septuagésima Quinta reunión ordinaria del H. Consejo Directivo, celebrada el 20 de octubre de 2017 se llegan a los siguientes acuerdos:

Autorización para afectar la cuenta de resultados de ejercicios anteriores como a continuación se integra

Ejercicio		Concepto	Importe
2016	Cancelación	Recargo SAR	67,530
2016	Cancelación	Pasajes de las facturas 9168 y 2374 de Travel Time Agencia de Viajes, S.A. de C.V.	6,276
2015	Reclasificación	INFONACOT saldo pendiente de devengar del año 2015	1,090
			\$74,896

Autorización para llevar a cabo el registro contable de 4 facturas de la empresa Latem Empaque Latinoamérica S.A. de C.V. afectando la cuenta de ejercicios anteriores como se observa en el siguiente cuadro:

Factura	Concepto	Importe
A 1415	Servicio del mes de octubre 2015	167,249
A 1453	Servicio del mes de noviembre 2015	167,249
A 1518	Servicio del mes de diciembre 2015	167,249
A 1701	Servicio del mes de enero 2016	167,249
	Total	668,995
	Descuento	-338,995
Total		330,000

Estas facturas no habían sido aceptadas por la Dirección de Administración y Finanzas, anterior en cuanto a su valor y evidencia, por lo que vía demanda del proveedor se llegó a un acuerdo de pago.

Acta de la Septuagésima Sexta reunión ordinaria del H. Consejo Directivo, celebrada el día 07 de diciembre de 2017, se solicitó la autorización para afectar la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por la cantidad de \$1,254,999, como se ve a continuación:

	Concepto	Ejercicio	Monto
Cancelación	Proveedores	2016	2,278
Cancelación	Proveedores	2015	41,829
Reclasificación	Cancelación de cheques	2016	60,118
Reclasificación	Conciliación bancaria	2016	8,039
Reclasificación	Conciliación bancaria	2016	27,734
Cancelación	Cuentas por cobrar a corto plazo	2016	1,100,000
Cancelación	Cuentas por cobrar a corto plazo	2016	15,000
	Total		1,254,999

Al cierre de este informe la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, está emigrando a un nuevo sistema contable llamado SAAGNET.

El estatus en de la información contable en el sistema de INTEGGR plus, es que se ha cerrado todos los meses.

B) Notas de memoria (cuentas de orden)

Cuentas de orden contables:

La UTH registra en cuentas de orden las Provisiones por compromisos laborales y el saldo al 31 de diciembre de 2017, se integra como sigue:

Contables

Provisión por compromisos laborales	41'835,703
Total Contables	41'835,703

Cuentas de orden Presupuestarias:

Las cuentas de orden presupuestarias son las que reflejan las cuentas de ingresos y las cuentas de egresos.


Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
Director de Administración y Finanzas


Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras.

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

En el año del 2008 el Gobierno Federal publicó la Ley general de Contabilidad Gubernamental con el objeto de establecer el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y la Armonización Contable en los tres niveles de gobierno, previa modificación del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Posteriormente en el año de 2009 se crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que ha venido estableciendo los distintos fines, conceptos, postulados, sistemas, planes, métodos y políticas de dicha armonización.

La Universidad Tecnológica de Hermosillo, cuenta con un Sistema de Armonizado en su Contabilidad Financiera, en esta nueva reglamentación contable, por lo cual a información contenida en los estados financieros se presentan en función de dicha norma de contabilidad gubernamental.

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 Hermosillo, se cuenta con un presupuesto del Gobierno Federal y del Gobierno del Estado así como ingresos propios por cuenta de alumnos y otra para servicios prestados por capacitación de empresas, con lo cual se logra cumplir con la metas establecidas en el Programa Operativo anual aunado a las medidas de austeridad y distribución equitativa de los recursos y atendiendo así la aplicación correcta de recursos federales etiquetados.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación.

El desarrollo científico y tecnológico, los modelos actuales de integración económica entre naciones, así como los grandes cambios en el proceso social, obligan y exigen a una mayor concordancia de la educación superior a este ámbito, convirtiéndose en un gran reto que implica la necesidad de análisis y

modificaciones de tipo estructural en los modelos tradicionales de desempeño del sector educativo, reorientando sus esfuerzos a las exigencias actuales.

Es así, que en este contexto, la Secretaría de Educación Pública considerando las experiencias de países con mayor desarrollo económico que el nuestro, adoptó y adecuó una modalidad educativa a nivel superior para vincularla con los sectores productivos de nuestro país, creando un nuevo sistema que denominó Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas. El modelo representa una opción de educación superior diferente, al constituirse en una respuesta al cambio cultural requerido en materia y, en particular, por formar profesionales con una cultura tecnológica y una orientación para el desarrollo.

El Subsistema de Universidades Tecnológicas, creado en 1991, está compuesto por instituciones de educación superior que operan como organismos públicos descentralizados de los gobiernos estatales donde se encuentran ubicados. Ofrecen una opción de educación superior tecnológica de corta duración en periodos de dos años, que permite, entre otras cosas, a los egresados incorporarse en poco tiempo al sector productivo.

En una acción concertada entre el Gobierno Federal, a través de la Secretaría de Educación Pública, y el Gobierno del Estado de Sonora, y de acuerdo al marco establecido en el Programa Nacional de Modernización Educativa, el día 30 de abril de 1998 se firma el Convenio de Coordinación para la creación de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.

El Decreto que crea la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, se publicó en el Boletín Oficial No. 29 Sección I del Gobierno del Estado de Sonora, el día 8 de Octubre de 1998.

El Consejo Directivo de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, se instaló el día 12 de Febrero de 1999.

Como consecuencia de lo arrojado por el estudio de factibilidad, se integra la oferta educativa con las carreras de **Electrónica y Automatización, Mantenimiento Industrial, Mecánica, Telemática, Procesos de Producción en el Área de Artes Gráficas**, para las cuales se cuenta con los planes y programas de estudio respectivos, de acuerdo con el modelo educativo y a la pertinencia con el sector productivo.

b) Principales cambios en su estructura.

Según el decreto, que se publicó en el Boletín Oficial No. 29 Sección I del Gobierno del Estado de Sonora, el día 8 de Octubre de 1998, se crea la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, y sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura. Adhiriéndose al Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

Con objeto de responder a los requerimientos sociales de fortalecer y consolidar el desarrollo de la educación superior, el día 20 de abril de 2009 se expidió el

Decreto que reforma y deroga diversas disposiciones del Decreto que crea la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, publicado en el Boletín Oficial No. 35, Sección III, del Gobierno del Estado de Sonora, el día 30 de abril de 2009, a través del cual, la Universidad quedó facultada para ofrecer programas de continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que permitan a los estudiantes alcanzar los niveles académicos de licenciatura, con base en los requisitos y el modelo pedagógico, académico y administrativo aprobado por la Secretaría de Educación Pública; así como realizar investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento, y 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. Derivado de lo anterior, el Consejo Directivo de la Universidad, en sesión celebrada el día 8 de septiembre de 2009, aprobó las reformas al Reglamento Interior de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, a fin de adecuar las atribuciones con su objeto y la ejecución de los programas educativos en beneficio de nuestra sociedad, siendo publicado en el Boletín Oficial No. 36, Sección I, del Gobierno del Estado de Sonora, el día 3 de noviembre de 2009.

4. Organización y Objeto Social.

a) Objeto social.

La Universidad Tecnológica de Hermosillo (UTH) tendrá como objeto:

- I. 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 público, privado y social del Estado y el país;
- II. Ofrecer programas de continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura, con base en los requisitos y el modelo académico aprobado;
- III. Realizar investigación científica y tecnológica que contribuya 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; y
- IV. 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.

b) Principal Actividad.

Formar Profesionistas Universitarios y Personal con conocimientos, habilidades y valores, mediante un modelo educativo de calidad, que les permita participar activamente como agentes de cambio en el desarrollo de la sociedad.

Organización y administración de la UTH

Los órganos de Gobierno del Organismo Público descentralizados son:

- Consejo Directivo
- Un rector
- Secretarios y directores de área o división que establezca el reglamento interior, los órganos colegiados que señale el reglamento interior.

La máxima autoridad de la Universidad es el H. Consejo Directivo que está integrado de la siguiente manera:

- a) Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora que son los Secretarios de Educación y Cultura, Secretario de Planeación del Desarrollo y Gasto Público y Secretaría de Desarrollo Económico y Productividad.
- b) Tres representantes del Gobierno Federal que son el Coordinador General de Universidades Tecnológicas, representante de la SEP en el Estado de Sonora y Director de Planeación, Programación y presupuesto de la CGUT.
- c) Un representante del Gobierno Municipal de Hermosillo, Sonora Director de Obras Públicas del H. Ayuntamiento.
- d) Dos representantes del Sector Productivo que participen en el Financiamiento del Universidad mediante un patronato para apoyar a la operación del mismo.
- e) Un representante del Sector Social, el Secretario de la Federación de Trabajadores del Estado CTM.

Patronato: El Patronato de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora Organismo Público Descentralizado tendrá como finalidad apoyar a la institución en la obtención de recursos financieros adicionales para la óptima realización de sus funciones. Su organización y funcionamiento estarán regulados por el reglamento que expida la junta directiva y se integra por el rector, cinco representantes del sector productivo y dos representantes del sector social.

Patrimonio: El Patrimonio de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, está constituido por:

- Los ingresos que obtenga por los servicios que preste por el cumplimiento de su objeto, los cuales son administrados y operados libremente por la entidad contando con la previa autorización del

Consejo Directivo.

- Las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal y los organismos de los sectores social y privado que coadyuven a su funcionamiento.
- Los legados y donaciones otorgados en su favor y los fideicomisos en que se le señale como fideicomisaria.
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimiento de sus bienes y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

Comisario Público: La UTH cuenta con un Comisario Público ciudadano asignado por parte del Gobierno del Estado de Sonora a través de la Contraloría General del Estado, quien se encarga de vigilar la correcta observancia de las recomendaciones de auditoría y en su caso las disposiciones aplicables que el Consejo Directivo designe.

c) Ejercicio Fiscal

El presente informe se presenta en el período del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2017.

d) Régimen jurídico

La Universidad Tecnológica de Hermosillo es un organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad Jurídica y patrimonio Propios.

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

La Universidad Tecnológica de Hermosillo su régimen fiscal es Personal Moral con actividades no lucrativas.

Sus obligaciones fiscales son: Pago Provisional de ISR Retenciones por Salarios, ISR por Retenciones de Servicios Profesionales, Arrendamiento, Presentación de declaraciones informativas de Sueldos y Salarios, Retenciones a terceros y Declaración Informativa de Operaciones con terceros.

f) Estructura organizacional básica

1.0 Rectoría

1.0.1 Dirección Jurídica

1.1 Secretaría Académica

1.1.1 Subdirección de Servicios Escolares

1.1.1.1 Departamento de Servicios Escolares

1.1.1.2 Departamento de Servicios Bibliotecarios

1.1.1.3 Departamento de Servicios Estudiantiles

1.1.2 Direcciones de Carrera

1.2 Secretaría de Vinculación

- 1.2.1 Departamento de Investigación y Desarrollo
- 1.2.2 Departamento de Prácticas y Estadías
- 1.2.3 Departamento de Educación Continua
- 1.2.4 Departamento de Desempeño de Egresados

1.2.5 Dirección de Extensión Universitaria

- 1.2.5.1 Departamento de Actividades Culturales y Deportivas
- 1.2.5.2 Departamento de Servicios Médicos

1.2.5.3 Subdirección de Difusión y Divulgación Universitaria

- 1.2.5.3.1 Departamento de Prensa y Difusión

1.3 Dirección de Administración y Finanzas

- 1.3.1 Departamento de Programación y Presupuesto
- 1.3.2 Departamento de Contabilidad

1.3.3 Subdirección de Servicios Administrativos

- 1.3.3.1 Departamento de Recursos Humanos
- 1.3.3.2 Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.
- 1.3.3.3 Departamento de Mantenimiento e Instalaciones

1.4 Dirección de Planeación y Evaluación

- 1.4.1 Subdirección de Planeación y Evaluación
- 1.4.2 Departamento de Información y Estadística

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

5. Bases de preparación de los estados financieros.

a. La UTH cuenta con un sistema armonizado en su contabilidad financiera, en esta nueva reglamentación contable, por lo cual la información contenida en los estados financieros se presenta en función a dicha norma de contabilidad gubernamental.

b. Bases de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos históricos, de acuerdo a los criterios de contabilidad gubernamental y sus políticas de registro.

c. Postulados básicos

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento

y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

1. Sustancia económica
2. Entes Públicos
3. Existencia permanente
4. Revelación suficiente
5. Importancia relativa
6. Registro e integración presupuestaria
7. Consolidación de la información financiera
8. Devengo contable
9. Valuación
10. Dualidad económica
11. Consistencia

6. Políticas de contabilidad significativas.

- a. **Actualización.** A la fecha nunca se ha presentado la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública. Los estados financieros de la Universidad han sido elaborados sobre la base de costo histórico, por lo tanto no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.
- b. **Operaciones en el Extranjero.** La Universidad no cuenta con Operaciones en el Extranjero.
- c. **Métodos de valuación de Inversión.** La Universidad no cuenta con Inversiones en el Sector Paraestatal
- d. **Sistema y método de valuación de inventarios y costos de lo vendido.** La Universidad no cuenta con Inventarios ni se dedica a la venta de bienes.
- e. **Beneficios a Empleados.** Provisiones, La Universidad no tiene Provisiones aparte de las que son Expuestas en el Pasivo en las Notas al Estado de Situación Financiera.
- f. **Reservas.** La Universidad no cuenta con reservas, pues no se genera ahorro al cierre de los ejercicios.

El Subsidio Estatal se ha entregado en tiempo y forma a la Universidad, con excepción del recurso para servicios generales, que durante todo el año no se ha suministrado; en el caso del Federal también este último trimestre fue entregado en forma, quedando pendiente de entrega todavía el segundo trimestre.

Los Ingresos Captados por la Universidad por concepto de venta de Bienes y Servicios presentados en el Informe son Brutos a los cuales hay que descontar los costos para generar dichos Ingresos.

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

No le aplica a la UTH

12. Calificaciones otorgadas

No le aplica a la UTH

13. Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno

1. Reestructuración en el personal de la Universidad de acuerdo al perfil de cada empleado.
2. Armonización contable.
3. Recibos digitales de nómina.
4. Mejor vigilancia al Campus de la Universidad.
5. Inventario físico en todo el Activo Fijo.
6. Un nuevo sistema y controles para el área de ingresos.
7. Implementación de sistema para el procedimiento del sistema de gestión de calidad.
8. Integración de la comisión mixta de capacitación, adiestramiento y productiva.
9. Análisis funcional por departamento y colaboradores para análisis de tareas.
10. Establecimiento del modelo de mejoras continua institucional.
11. Diseño de la matriz de riesgo por unidad administrativa.
12. Proceso de evaluación al desempeño por carrera.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Al cierre del tercer trimestre de 2017, las metas Administrativas y financieras que no se han podido cumplir es debido a que el software contable-presupuestal (INTEGGRA), no está desarrollado en su totalidad, de manera que continua presentando problemas de adaptación a las necesidades de la Institución, retardando la generación de reportes en tiempo, el personal de la Universidad tiene que decirle a los desarrolladores las adecuaciones necesarias para el mínimo funcionamiento. Hasta la fecha el propio sistema no entrega la formatearía requerida por las instancias hacendarías y fiscalizadoras, teniendo que hacerse de manera manual, cuando desde que se adquirió, se pactó que estaría armonizado y actualizado, generando esto una serie de observaciones por parte de los Órganos Fiscalizadores y de la Contraloría General. Por este motivo se tomó la decisión de migrar a otro sistema proporcionado por el propio Gobierno del Estado, el cual ya estamos finalizando su parametrización.

A pesar de la situación anteriormente descrita, hemos tratado de cumplir en tiempo y forma con la entrega de estados financieros, apegándonos en todo momento a la normatividad establecida.

En este trimestre la Universidad ha procurado cumplir con el Decreto de Austeridad del Gobierno del Estado de Sonora, en donde se establece que la contratación de Servicios y la adquisición de Materiales y Suministros deben ser optimizadas ocasionando una reducción en el Gasto de la Entidad.

Se ha estructurado el Gasto de la Universidad en el Presupuesto Basado en Resultados, apegándose por completo al Programa Operativo Anual 2017.

14. Información por Segmentos.

No le aplica a la UTH

15. Eventos posteriores al cierre.

En los presentes estados financieros no le aplica a la UTH

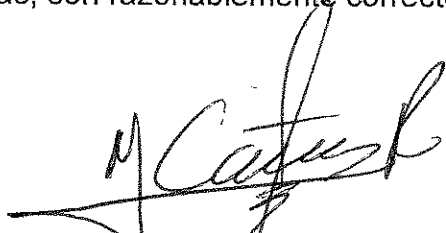
16. Partes relacionadas.

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la información Contable.

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión, por el Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo y el Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón.

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



Lic. Marlon Antonio Cañez Rascón
Director de Administración y Finanzas



Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector