

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO

INFORME CORTO DE AUDITORIA
DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
(UTPP)

INDICE

CONTENIDO	PAGINA
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	3
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES AUDITADOS:	
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	7
2. ESTADO DE ACTIVIDADES	8
3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	9
4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	10
5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	11
6. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	12
7. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS	13
8. ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	14
9. ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	15
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A) NOTAS DE DESGLOSE	17
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	25
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	27

Informe de los Auditores Independientes

A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y A LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO:

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco (UTPP)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos de activo, de deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017, y los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a tales estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de este informe, 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 y que están establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión con salvedad

La Universidad se encuentra obligada a otorgar a sus empleados el servicio de seguridad social ya que a la fecha no cuenta con la afiliación a ninguna Institución autorizada para brindar este servicio, se encuentra violando la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su Artículo No. 123 Apartado B y la Ley Federal del Trabajo, por no tener la afiliación de los trabajadores a alguna institución; la Administración de la Universidad ha llevado a cabo gestiones con el Gobierno del Estado de Sonora para que se le asigne a una Institución Estatal que les brinde el servicio, estando pendiente de su respuesta favorable; mientras tanto al personal solo se le proporcionan atención médica en forma particular y se encuentran provisionando en sus estados financieros una cantidad estimada para cubrir dichos compromisos, para que al momento en que se le asigne a una Institución de Seguridad Social puedan cubrir las cuotas por Indemnizaciones, Pensiones, Jubilaciones y otras prestaciones sociales pendientes hasta esa fecha.

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

Párrafos de énfasis base de preparación contable y utilización de éste informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos.

Los estados financieros adjuntos fueron emitidos para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública; consecuentemente, estas pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe de auditoría está destinado exclusivamente para la administración de la Entidad.

Otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio 2016 que se presentan para efectos comparativos fueron dictaminados por otro Contador Público quien emitió su dictamen con fecha 30 de marzo de 2017 con opinión con salvedad por no efectuar la provisión de pensiones y jubilaciones.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados de Gobierno de la Entidad sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la nota 5 de notas de gestión administrativa a dichos estados financieros; y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad de continuar como una entidad en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en marcha, excepto si la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración pública de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

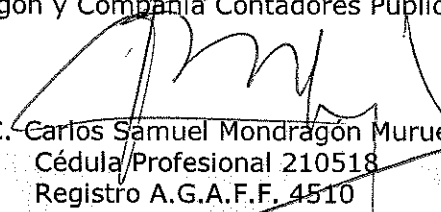
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones deliberadas o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- 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 adecuado de la utilización, por la administración, de las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento; y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe; sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que el Organismo deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con la administración en relación con, entre otras cuestiones, 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 se identificara durante la auditoría.

HLB Sonora
C. Mondragón y Compañía Contadores Públicos, S.C.

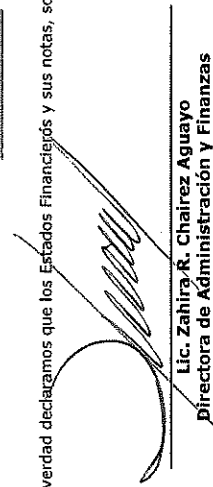

C.P.C. Carlos Samuel Mondragón Murueta
Cédula Profesional 210518
Registro A.G.A.F.F. 4510

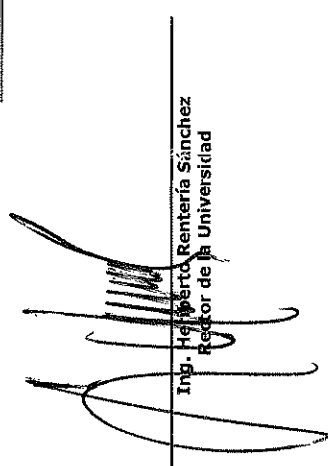
Cd. Obregón, Sonora, 13 de Marzo de 2018.

Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	6,107,439	2,794,168	Cuentas por Pagar a Corto Plazo(Nota 8)	2,137,817	310,566
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,100	9,166	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	-	-
Total de Activos Circulantes	6,119,539	2,803,334	Total de Pasivos Circulantes	2,137,817	310,566
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(Nota 5)	67,432,839	67,695,627	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles(Nota 5)	15,917,447	12,438,965	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles(Nota 5)	1,242,354	1,222,354	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes(Nota 5)	(17,630,518)	(6,266,092)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos(Nota 5)	61,143	61,143	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total del Pasivo	2,137,817	310,566
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	67,023,265	75,151,997	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	76,890,977	76,107,732
			Aportaciones	418,728	418,728
			Donaciones de Capital	72,438,832	69,655,587
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	6,033,417	6,033,417
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(7,885,990)	1,537,933
			Resultados del Ejercicio (Ahorro y/o (Desahorro))	(2,304,516)	(791,693)
			Revalúos	371,958	1,163,651
			Reservas	1,164,675	1,164,675
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(7,118,107)	400
			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	71,004,987	77,644,765
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	73,142,804	77,955,331

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


Lic. Zahira R. Chalez Aguayo
Directora de Administración y Finanzas

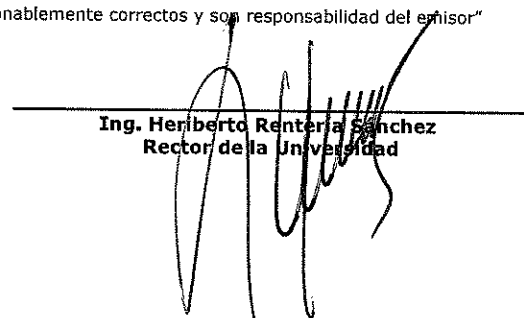

Ing. Heberto Rentería Sánchez
Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
Estados de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 1)		
Ingresos de la Gestión:	1,874,723	2,257,791
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,874,723	2,257,791
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	18,618,350	17,542,627
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,618,350	17,542,627
Otros Ingresos y Beneficios	2,742	3,033,084
Ingresos Financieros	2,742	1,734
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	-	3,031,350
Total de Ingresos y Otros Beneficios	20,495,815	22,833,502
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 2)		
Gastos de Funcionamiento	18,291,623	19,198,093
Servicios Personales	14,751,898	14,562,245
Materiales y Suministros	913,816	896,236
Servicios Generales	2,625,909	3,739,612
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	4,508,708	4,427,102
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,508,708	4,427,102
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	22,800,331	23,625,195
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	(2,304,516)	(791,693)

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

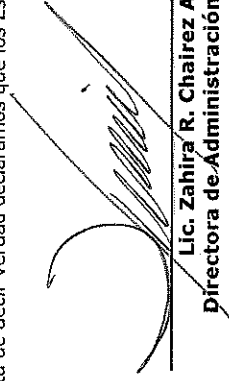

 Lic. Zahira R. Chairez Aguayo
 Directora de Administración y Finanzas

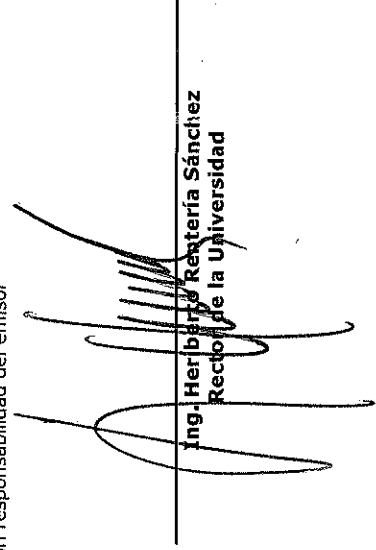

 Ing. Heriberto Renteria Sanchez
 Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
Estados de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
		400	*(7,118,507)		(7,118,107)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores (Nota 1)					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	76,107,732	-	-	-	76,107,732
Aportaciones	418,728	-	-	-	418,728
Donaciones de Capital	69,655,587	-	-	-	69,655,587
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	6,033,417	-	-	-	6,033,417
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		2,328,326	(791,693)		1,536,633
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	-	-	(791,693)	-	(791,693)
Revalúos	-	1,163,651	-	-	1,163,651
Reservas	-	1,164,675	-	-	1,164,675
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016 (Nota 1)	76,107,732	2,328,726	(791,693)		77,644,765
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017					
Aportaciones	2,783,245	-	-	-	2,783,245
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,783,245	-	-	-	2,783,245
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		(791,693)	(1,512,823)		(2,304,516)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	-	-	(2,304,516)	-	(2,304,516)
Revalúos	-	791,693	-	-	791,693
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017 (Nota 1)	78,890,977	1,537,033	(9,423,023)		71,004,987

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


Lic. Zaira R. Chairez Aguayo
Directora de Administración y Finanzas


Ing. Heriberto Rentería Sánchez
Rectore de la Universidad

Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
Estados de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante	11,627,215	6,814,688
Efectivo y Equivalentes	-	3,316,205
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	3,313,270
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	2,935
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	11,627,215	3,498,483
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	262,788	-
Bienes Muebles	-	3,478,483
Activos Intangibles	-	20,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	11,364,427	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO		
Pasivo Circulante	1,827,251	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,827,251	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,827,251	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Pasivo No Circulante	-	-
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		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,783,245	9,423,023
Aportaciones	2,783,245	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,783,245	-
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	-	9,423,023
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	1,512,823
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	791,693
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	7,118,507
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
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"


 Lic. Zahira R. Chaírez Aguayo
 Directora de Administración y Finanzas


 Ing. Heriberto Rentería Sánchez
 Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
Estados de Flujos de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

Concepto	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	22,330,650	19,800,418
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,874,723	2,257,791
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,618,350	17,542,627
Otros Orígenes de Operación	1,837,577	-
Aplicación	18,291,623	19,274,885
Servicios Personales	14,751,898	14,562,245
Materiales y Suministros	913,816	896,236
Servicios Generales	2,625,909	3,739,612
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	-	76,792
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,039,027	525,533
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	725,756	762,716
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	705,756	350,486
Otras Aplicaciones de Inversión	20,000	412,230
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(725,756)	(762,716)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	-
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,313,271	(237,183)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,794,168	3,031,351
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (Nota 1)	6,107,439	2,794,168

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

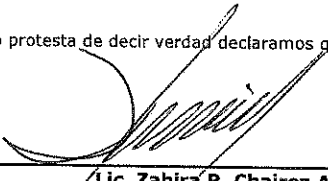

 Lic. Zahira R. Chairez Aguayo
 Directora de Administración y Finanzas


 Ing. Heriberto Rendón Sánchez
 Rector de la Universidad

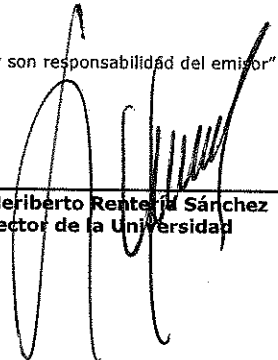
Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
Estados Analíticos del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	2,803,334	74,970,222	71,654,017	6,119,539	3,316,205
Efectivo y Equivalentes	2,794,168	54,214,884	50,901,613	6,107,439	3,313,271
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,166	20,755,338	20,752,404	12,100	2,934
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	75,151,997	3,235,694	11,364,426	67,023,265	(8,128,732)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	67,695,627	(262,788)	-	67,432,839	(262,788)
Bienes Muebles	12,438,965	3,478,482	-	15,917,447	3,478,482
Activos Intangibles	1,222,354	20,000	-	1,242,354	20,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(6,266,092)	-	11,364,426	(17,630,518)	(11,364,426)
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	61,143	-	-	61,143	-
	77,955,331	78,205,916	83,018,443	73,142,804	(4,812,527)

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



Lic. Zahira R. Chairez Aguayo
Directora de Administración y Finanzas



Ing. Heriberto Rentería Sánchez
Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
Estados Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en 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			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos			310,566	2,137,817
Total Deuda y Otros Pasivos			<u><u>310,566</u></u>	<u><u>2,137,817</u></u>
	M.N.	MÉXICO		

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



Lic. Zahira R. Chairez Aguayo
Directora de Administración y Finanzas

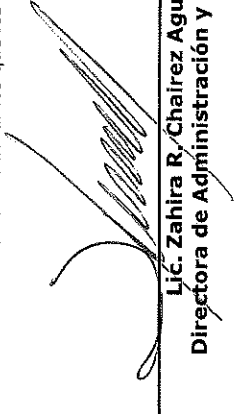


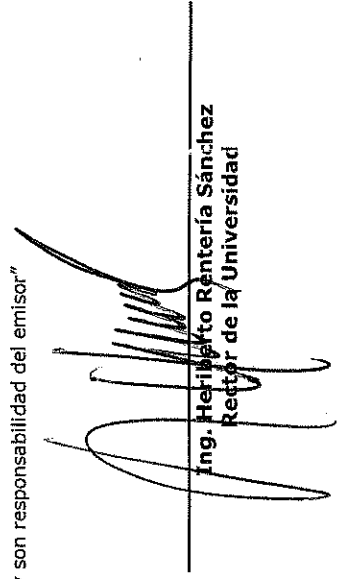
Ing. Heriberto Rentería Sánchez
Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y (Reducciones) (2)	Ingresos Modificado Anual (3=1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6=5-1)
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas y Servicios	1,500,000	289,768	1,789,768	1,874,723	1,874,723	374,723
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales	9,510,155	3,000,000	12,510,155	10,144,738	10,144,738	634,583
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Estatales	5,764,557	-	5,764,557	8,473,612	8,473,612	2,709,055
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	16,774,712	3,289,768	20,064,480	20,493,073	20,493,073	3,718,361
				Ingresos Excedentes	3,718,361	

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


Lic. Zahira R. Chairez Aguayo
Directora de Administración y Finanzas


Ing. Heriberto Rentería Sánchez
Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Servicios Personales (Capítulo 1000)	13,825,598	2,604,985	16,430,583	14,751,898	14,751,898	1,678,685
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	10,380,348	(125,634)	10,254,714	10,254,714	10,254,714	-
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,755,616	80,093	1,835,709	1,835,709	1,835,709	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,639,634	2,479,781	4,119,415	2,440,742	2,440,742	1,678,673
Seguridad Social	50,000	170,745	220,745	220,733	220,733	12
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	-	-	-	-	-	-
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-
Materiales y Suministros (Capítulo 2000)	758,318	439,804	1,198,122	913,816	913,816	284,306
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	292,505	(12,597)	279,908	154,082	154,082	125,827
Oficiales	44,346	(1,920)	42,426	39,099	39,099	3,327
Alimentos y Utensilios	56,923	38,930	95,853	43,399	43,399	52,454
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4,825	25,026	29,851	18,394	18,394	11,457
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	296,255	156,555	452,810	422,421	422,421	30,389
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	-	22,338	22,338	22,322	22,322	16
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	-	-	-	-	-	-
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	63,463	211,472	274,936	214,099	214,099	60,837
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	-	-	-	-	-
Servicios Generales (Capítulo 3000)	2,190,796	953,128	3,143,924	2,625,909	2,625,909	518,015
Servicios Básicos	846,136	(156,567)	689,569	677,168	677,168	12,401
Servicios de Arrendamiento	60,000	99,707	159,707	151,251	151,251	8,456
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	439,181	875,662	1,314,843	883,473	883,473	431,371
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	48,400	44,696	93,096	90,369	90,369	2,727
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	143,879	(4,284)	139,595	137,408	137,408	2,187
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,100	8,300	13,400	13,380	13,380	20
Servicios de Traslado y Viáticos	551,900	114,303	666,203	633,105	633,105	33,098
Servicios Oficiales	41,000	4,204	45,204	38,305	38,305	6,899
Otros Servicios Generales	55,200	(32,894)	22,306	1,451	1,451	20,855
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Capítulo 400)	-	-	-	-	-	-
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 Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capítulo 5000)	-	726,088	726,088	725,757	725,757	331
Mobiliario y Equipo de Administración	-	178,153	178,153	177,910	177,910	244
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	28,936	28,936	28,936	28,936	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	375,500	375,500	375,500	375,500	-

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente forma:

<u>Conceptos</u>	<u>No de Cta.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos:			
Servicios Personales	698032381	\$ -	\$ -
Ingresos Propios	800659189	764,972	238,798
Fondo de Contingencia	485928442	-	-
PFCE 2017-2018	22-00060919-8	634,583	-
Fondo de Contingencia	65-50642540-9	1,255,227	-
Seguridad Social	22-00061745-2	3,124,493	-
PRODEP	256165942	328,164	459,754
PPFCE	460864798	-	598,983
Federal	304142022	-	-
Estatal	304142031	-	-
Fondo de Contingencia	845850558	-	882,034
Estatal	430858398	-	599,695
Federal	430858389	-	1,089
Incubadora	427958869	-	13,815
Total		\$ <u>6,107,439</u>	\$ <u>2,794,168</u>

La entidad no cuenta con fondo fijo de caja chica de igual forma no cuenta con inversiones financieras.

El saldo inicial de las cuentas de bancos al 01 de Enero, fue de \$2,794,168, importes remanentes del ejercicio 2016, mismos que corresponden a programas federales para ejercerse en el periodo que se informa, no se incluyen en el presupuesto de ingresos porque es un recurso recaudado y devengado en el ejercicio anterior.

El saldo al 31 de diciembre de 2017 por \$6,107,439 el destino de estos fondos:

- Provisión de Seguridad Social a los empleados por el ejercicio 2017 \$2,065,110.
- Reintegro a la Federación por \$1,678,685 efectuado el 29 de enero de 2018.

- Fondo de PFCE autorizado para aplicarse durante los ejercicios 2017-2018 por \$634,583.
- Provisión de Adeudos Fiscales pendientes de pago del ejercicio 2017 por \$59,909.

Así mismo a la fecha de la presentación de los estados financieros se encuentran pendientes el destino de los siguientes fondos:

- Solicitud a la Secretaría de Hacienda de aumento al Fondo de contingencias de \$1,049,291 a \$1,340,988.
- Solicitud de prórroga para aplicación de fondos de la PRODEP por \$328,164, en caso de no ser aprobado será reintegrado a la Federación.

Nota 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 4,858	\$ 6,463
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,242	2,703
Total	\$ <u>✓ 12,100</u>	\$ <u>9,166</u>

A la fecha de cierre no ha sido requerida la estimación de cuentas incobrables.

Nota 3 Inversiones Financieras

En las inversiones financieras, no se cuenta con fideicomisos de ningún tipo.

Nota 4 Almacenes

La entidad no cuenta con almacenes, ni con estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos o cualquier otro que le pudiera aplicar.

Nota 5 Bienes Inmuebles, Muebles, Intangibles y Diferidos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la integración de este rubro es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:		
Terrenos	\$ 9,257,730	\$ 9,257,730
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio	39,556	39,556
Edificios no habitacionales	58,135,553	58,398,341
	<u>\$ 67,432,839</u>	<u>\$ 67,695,627</u>
Bienes Muebles:		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 11,094,803	\$ 8,506,806
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	515,020	407,835
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,170,437	886,048
Vehículos y equipo de transporte	2,652,406	2,276,906
Maquinaria, otros equipos y herramientas	484,781	361,370
	<u>\$ 15,917,447</u>	<u>\$ 12,438,965</u>
Activos Intangibles:		
Software	\$ 221,661	\$ 201,661
Licencias	1,020,693	1,020,693
	<u>\$ 1,242,354</u>	<u>\$ 1,222,354</u>
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:		
Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ (8,951,204)	\$ (6,266,092)
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	(8,679,314)	-
	<u>\$ (17,630,518)</u>	<u>\$ (6,266,092)</u>
Activos Diferidos:		
Otros activos diferidos	\$ 61,143	\$ 61,143
	<u>\$ 61,143</u>	<u>\$ 61,143</u>
Total	<u>\$ 67,023,265</u>	<u>\$ 75,151,997</u>

Durante el ejercicio 2017 se aplicó y registro depreciación por un monto de \$4,508,708 y se llevaron a correcciones de la Hacienda Pública/Patrimonio, de depreciación por rectificaciones de ejercicios anteriores fue por la cantidad de \$6,855,719, en los bienes muebles. Durante el ejercicio 2016 se aplicó y registro depreciación por un monto de \$4,427,102.

El método de depreciación utilizado consiste en aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación " publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación son los que se detallan en la nota 8 de notas de gestión administrativa.

Del Activo Diferido es un depósito en garantía que se tiene con Comisión Federal de Electricidad.

Nota 6 Estimaciones y Deterioros

No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, estimaciones de inventarios, deterioro de activos biológicos ni ninguna otra.

Nota 7 Otros Activos

No se tienen cuentas de otros activos al cierre de los ejercicios 2017 y 2016.

Nota 8 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se presenta un análisis del Pasivo:

<u>Saldo inicial</u>	<u>Cargos del Periodo</u>	<u>Abonos del Periodo</u>	<u>Saldo Final</u>	<u>Variación del periodo</u>
310,566	21,586,419	23,413,670	2,137,817	1,827,251

Los Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por \$2,065,111, se provisionaron las cuotas de seguridad social por ese mismo importe, quedando fondeado el recurso, en el fondo de seguridad social; además se incluyen las retenciones y contribuciones por pagar que quedaron con un saldo de \$ 1,648 y otras cuentas por pagar a corto plazo con un saldo de \$ 71,058.

No se tienen recursos localizados en fondos de Bienes de terceros en Administración y/o en garantía a corto y largo plazo.

No se cuentan con pasivos que impacten o pudieran impactar financieramente a la Universidad.

Nota 9 Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no se cuenta con pasivos a largo plazo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1 Ingresos y Otros Beneficios

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de la Gestión	\$ 1,874,723	\$ 2,257,791
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,874,723	2,257,791
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,618,350	17,542,627
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	18,618,350	17,542,627
Otros Ingresos y Beneficios	2,742	3,033,084
Ingresos Financieros	2,742	1,734
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	3,031,350
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ <u>20,495,815</u>	\$ <u>22,833,502</u>

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, este rubro se integra de las cuotas de recuperación por inscripciones, impresiones de kardex, entre otros servicios propios brindados por los servicios de la Universidad.

Participaciones y Aportaciones, corresponden a recursos autorizados por el Estado y la Federación asignados a la Universidad.

Otros Ingresos y Beneficios, son los correspondientes principalmente a rendimientos financieros.

Nota 2 Gastos y Otras Pérdidas

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de Funcionamiento	\$ 18,291,623	\$ 19,198,093
Servicios Personales	14,751,898	14,562,245
Materiales y Suministros	913,816	896,236
Servicios Generales	2,625,909	3,739,612
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	4,508,708	4,427,102
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,508,708	4,427,102
Total de Gastos y Otras Perdidas	\$ <u>22,800,331</u>	\$ <u>23,625,195</u>

En lo que respecta al rubro de gastos en los presupuestos, tenemos un avance del 83.18% al mes de Diciembre del total del Presupuesto Autorizado para el 2017, de los cuales Servicios Personales alcanzó un 64.53 %, el 15.48% de Gasto de Operación y un 3.174% de Bienes Muebles, además la partida más importante son los Servicios Personales que equivalen al 65% de los egresos efectuados en el periodo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1 Hacienda Pública/Patrimonio

El saldo de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está integrado de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2016 y 2015 (1)	\$ 78,890,977	\$ 76,107,732
Mas (Menos):		
Resultado de Ejercicios Anteriores (2)	371,958	1,163,651
Resultado del Ejercicio	(2,304,816)	(791,693)
Reservas	1,164,675	1,164,675
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores (3)	(7,118,107)	400
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2017 y 2016	\$ <u>71,004,987</u>	\$ <u>77,644,765</u>

(1) El saldo de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2017 está integrado por las donaciones y aportaciones de capital, el saldo se integra a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	\$ 76,107,732
Donaciones de Capital	2,787,245
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$ <u>78,890,977</u>

Las afectaciones al patrimonio contribuido corresponden al reconocimiento de donaciones por parte del ISIE para mejorar las operaciones de la Universidad.

(2) El saldo de la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2017 está integrado por la aplicación del Resultado del ejercicio 2016.

(3) Durante el ejercicio 2017 se realizaron Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores que se aprobaron en el Acta de la Vigésima Tercer Sesión Ordinaria del H.

Consejo Directivo y corresponde principalmente a la depreciación de edificios por \$6,855,719. Debido a que se activaron edificios en el ejercicio 2016, se había pactado un valor, sin embargo, en 2017 que se obtuvo el Acta Entrega Recepción por dichos edificios, el valor acordado fue diferente, por tal, se corrigió la diferencia entre lo que se tenía contablemente y el Acta Entrega por \$262,788, el saldo se integra a continuación:

<u>Concepto</u>		<u>Importe</u>
Rectificaciones de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2016	\$	400
Depreciación de Edificios		(6,855,719)
Reclasificación de Edificios		(262,788)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$	<u>(7,118,107)</u>

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente forma:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$ 6,107,439	\$ 2,794,168
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros	-	-
Total de efectivo y Equivalentes	\$ <u>6,107,439</u>	\$ <u>2,794,168</u>

No se realizaron actividades de inversiones temporales que estén representadas en valores negociables o cualquier otro instrumento de inversión convertibles en efectivo en corto plazo.

Nota 2 Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura, Construcción en Proceso y Otros Activos al 31 de Diciembre de 2017

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,587,998
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	107,185
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	284,388
Vehículos y Equipo de Transporte	375,500
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	123,411
Intangibles	20,000

El 60% de las altas de bienes muebles e inmuebles fueron donados por el ISIE mediante actas de licitaciones entregadas a la Universidad. El resto fueron pagados por recursos propios de la Universidad.

Nota 3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ (2,304,516)	(791,693)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	-	-
Depreciación	4,508,708	4,427,102
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Ingresos		
Ingresos presupuestarios:		\$ 20,493,073
Más:		
Ingresos contables no presupuestarios:		2,742
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 2,742	
Menos:		
Ingresos presupuestarios no contables:		-
Ingresos Contables		\$ <u>20,495,815</u>

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Egresos		
Egresos presupuestarios:	\$	19,017,380
Menos:		
Egresos Presupuestarios no Contables:		725,757
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 177,910	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	28,936	
Vehículos y Equipo de Transporte	375,500	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	123,411	
Activos Intangibles	20,000	
MÁS:		
Gastos Contables no presupuestarios:		4,508,708
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 4,508,708	
Ingresos Contables	\$	22,800,331

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

La Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco, tiene en comodato los siguientes Equipos de Transporte otorgado por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora del 25 de Mayo del 2012, bajo las siguientes especificaciones:

Contables:

<u>Acta de Asignación</u>	<u>Descripción</u>	<u>Modelo</u>	<u>Monto</u>
42/2012	Ford Explorer vagoneta color azul	1998	34,000.00
	TOTAL		34,000.00

Saldos Deudores

<u>Cuenta</u>	<u>Concepto</u>	<u>2017</u>
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$ 16,774,712
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,000,000
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,841,252
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	-
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	-
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	-
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	19,017,380
	Total \$	<u>42,633,344</u>

Saldos Acreedores

Cuenta	Concepto		2017	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$	(718,361)	(1)
8140	Ley de Ingresos Deverigada		-	
8150	Ley de Ingresos Recaudada		20,493,073	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		16,774,712	
	Modificaciones al Presupuesto de Egresos			
8230	Aprobado		6,083,920	(2)
	Total	\$	<u>42,633,344</u>	

El presupuesto Federal autorizado fue de \$9,510,155, el presupuesto Estatal autorizado fue de \$5,764,557, el presupuesto por Ingresos Propios autorizado fue de \$1,500,000 dando un total de \$16,774,712.

El presupuesto Estatal autorizado se integra de la siguiente manera:

Presupuesto Autorizado	Presupuesto Recibido	Diferencia
\$ 5,764,557	\$ 5,458,410	\$ (306,147) (3)

Adeudo Anterior	15,202
Recaudado Estatal	<u>\$ 5,473,612</u>

Recursos Pendientes de Ejecutar:

Recurso por Ejecutar	Cantidades
PFCE 2018-2017	\$ 634,583
Ingresos Propios Excedentes	374,723
Adeudo Anterior Estado	15,202
Recurso Autorizado No Recibido	(306,147) (3)
Total	<u>\$ 718,361 (1)</u>

Ampliaciones:

Ampliaciones	Cantidades
PFCE 2016	\$ 598,984
PRODEP 2016	459,754
Fondo de Contingencias 2016	1,735,414
Apoyo Extraordinario	3,000,000
Ampliación de Ingresos Propios	289,768
Total	<u>\$ 6,083,920 (2)</u>

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 1 Introducción

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 de este periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Nota 2 Panorama Económico y Financiero

La operación financiera de la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco que se realizó en el Ejercicio fue conforme a la normatividad del convenio establecido entre el Gobierno Federal a través de la Secretaria de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Sonora, en este convenio se manifiesta el compromiso de aportar cada uno un 50% para la operación de los Servicios Personales y Gastos de Operación de este ente.

Nota 3 Autorización e Historia

Este organismo fue creado por el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora, según decreto publicado el día 14 de Diciembre de 2010 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado (Edición Especial No. 8), siendo instituido como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura, teniendo su domicilio en Blvd. Tecnológico s/n Col. Brisas del Golfo C.P. 83553 en la ciudad de Puerto Peñasco, Sonora. Este organismo forma parte del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

Nota 4 Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco tiene los siguientes objetivos:

I.- La impartición de la educación superior del tipo tecnológico para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos, para aplicarlos en la solución de diversos problemas que afectan en los Sectores Públicos, Privado y Social del Estado de Sonora y del País.

II.- Ofrecer programas de continuidad de estudios para egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar niveles académicos de Licenciatura y Postgrado, con base en los requisitos y el modo académico aprobado.

III.- Realizar Investigación Científica y Tecnológicas que contribuye a ampliar el conocimiento para el mejoramiento y eficacia en la producción de bienes y servicios, y la elevación de la calidad de vida de la comunidad.

IV.- Promover el desarrollo de perfiles académicos que corresponda a las necesidades de la región con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico, tecnológico, nacional e internacional.

V.- 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.

b) Principal Actividad

Esta Universidad tiene las siguientes facultades, además de otras actividades:

I.- Crear la Organización Administrativa que sea conveniente y contratar los recursos humanos necesarios para su operación, de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por el Consejo Consultivo.

II.- Adoptar el modelo educativo del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas y la estructura orgánica básica de conformidad con los lineamientos que al efecto expida.

III.- Expedir certificados de estudios, títulos, diplomas, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así requieran conforme a las disposiciones aplicables.

IV.- Planear, formular y desarrollar sus programas de investigación tecnológica e impulsar estos.

V.- Administrar libremente su patrimonio con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras contenidas en los estados Financieros y que se mencionan en estas notas, se presentan del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017.

d) Régimen Jurídico

Entidad con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura.

e) Consideraciones Fiscales del Ente:

La Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco, de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo como obligación retener el Impuesto Sobre la Renta a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Así mismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, pero si está obligada a retener tal impuesto en ciertas operaciones que marca la Ley.

f) Estructura Organizacional Básica:

La Universidad cuenta con los siguientes órganos:

I- El Consejo Directivo

Integración del Consejo Directivo

- I.- Dirección Académica;
- II.- Dirección de Vinculación,
- III.- Dirección de Planeación y Evaluación
- IV.- Dirección de Administración y Finanzas; y
- V.- Departamento de Jurídico.

II.- Rector

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. Actualmente la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco no tiene fideicomisos de ningún tipo.

Nota 5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables.

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

La aplicación de las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 01 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

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

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

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las Entidades Paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tienen la obligación, a partir del 01 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al Marco Conceptual y a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como a las Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados,

y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

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

- I. Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- II. Clasificadores Presupuestarios
- III. Plan de Cuentas
- IV. Reglas de Registro
- V. Instructivos de Cuentas
- VI. Guías Contabilizadoras y Modelos de Asientos
- VII. Estados Financieros Contables
- VIII. Estados Presupuestarios
- IX. Estados e Informes Programáticos
- X. Indicadores de Postura Fiscal
- XI. Manuales Simplificados Municipios
- XII. Cuenta Pública
- XIII. Lineamientos de Control
- XIV. Transparencia
- XV. PBR-SED

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

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institución, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para al sector Federal, mientras dicho consejo Estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las Entidades y Organismos Públicos Descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las Entidades y Organismos Descentralizados del Gobierno del Estado, son las siguientes:

- I.- NIFGGSP 03.-Estimación de Cuentas Incobrables
- II.- NIFGGSP 04.-Reexpresión
- III.- NIFGGSP 05.-Obligaciones Laborales

Nota 6 Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Costo Histórico: Los bienes se registran a su costo de adquisición.
- b) Base de registro: Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos se registran conforme lo establece el Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, actualizadas el 27 de diciembre de 2017.
- c) Legalidad: De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.
- d) Control presupuestal: El registro presupuestal de los ingresos y egresos de la Entidad y su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados, se maneja en paralelo, en cuentas de orden y se registra en su contabilidad, teniendo un control del presupuesto ejercido y del pendiente por ejercer en el control adicional al contable.

Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el Órgano de Coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en las etapas del presupuesto para los entes públicos en las cuentas contables, las cuales deberán reflejar lo relativo a ingresos: estimado, modificado, devengado y recaudado. Los egresos son registrados por las etapas del presupuesto de los entes públicos en las cuentas contables, las cuales reflejan lo relativo al gasto: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

- e) Operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: La Universidad no cuenta con operación en el extranjero.
- f) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: La Universidad no cuenta con inversión de este tipo.
- g) Sistema o método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: La Universidad no cuenta con inventarios ni costo.
- h) Beneficios a los empleados: La Universidad no cuenta con el cálculo actuarial ni la reserva.
- i) Provisiones: La Universidad no cuenta con provisiones creadas.
- j) Reservas: La Universidad no cuenta con reservas creadas.

- k) Reclasificaciones y correcciones: Todas las correcciones y reclasificaciones llevadas a cabo en los Estados Financieros de la Universidad se formalizan dentro de las Actas de Junta Directiva.
- l) Las reservas denominadas Fondo de contingencia, se generaron debido a las economías o remanentes al final de cada ejercicio fiscal, posteriormente se presenta un proyecto al Órgano de Gobierno en cómo serán ejercidas esas economías en el siguiente ejercicio fiscal.

Nota 7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera.

Nota 8 Reporte Analítico del Activo

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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

<u>Concepto</u>	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	3	3.3
Equipo de Transporte	5	20

Nota 9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

Nota 10 Reporte de la Recaudación

Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017.

		Ingreso Recaudado
Gobierno del Estado	\$	8,473,612
Gobierno Federal		10,144,738
Ingresos propios		1,874,723
Ingresos Financieros		<u>2,742</u>
Total	\$	<u>20,495,815</u>

Se recibió un recurso extraordinario por \$3,000,000 del Gobierno Federal para cubrir la parte correspondiente al convenio del Gobierno del Estado, mismo que fue recibido a través del Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado, sin embargo se refleja como parte del Presupuesto Federal por el origen y fuente de financiamiento, así mismo se recibió un recurso federal por\$ 634,583 correspondiente al programa federal PFCE - 2017-2018 para ejercerse en el ejercicio 2018.

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

No contamos con ningún tipo de deuda pública.

Nota 12 Calificaciones Otorgadas

La Universidad no ha sido sujeta a ninguna calificación crediticia.

Nota 13 Proceso de Mejora

Respecto al control interno contamos con un Reglamento de Uso y Administración de Ingresos Propios, Un reglamento Interior, Manual de Organización y en proceso el Manual de Contabilidad Gubernamental y de igual manera el Manual de Procedimientos.

Nota 14 Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos.

Nota 15 Eventos Posteriores al Cierre

No existieron eventos posteriores.

Nota 16 Partes Relacionadas

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

Nota 17 Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los estados Financieros

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



Lic. Zahira R. Chairez Aguayo
Directora de Administración y Finanzas



Ing. Heriberto Rentería Sánchez
Rector de la Universidad