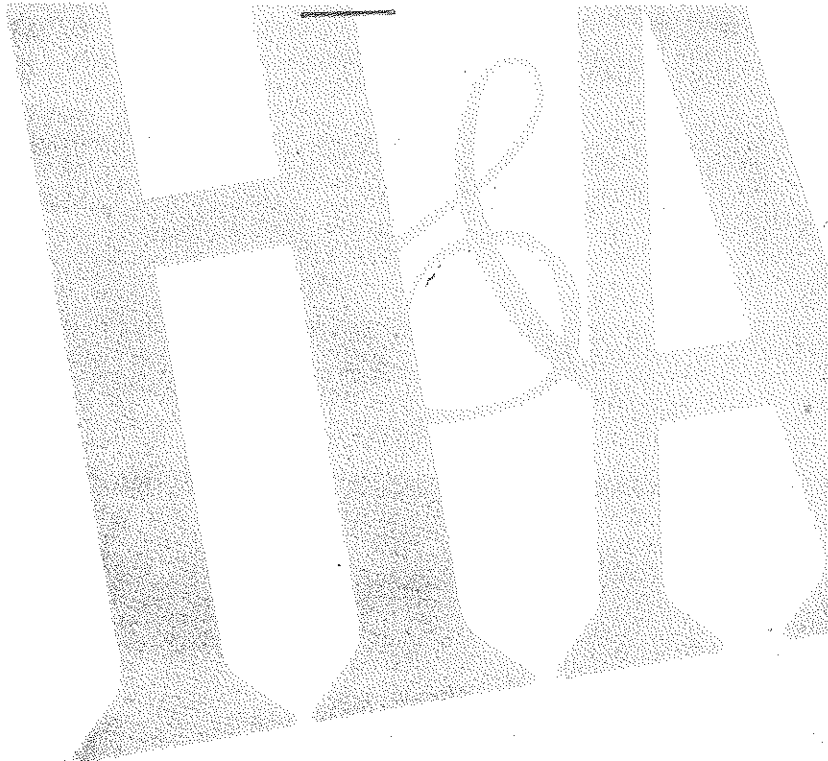




Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
R ECIBID **O**
20 MAYO 2019
Cecilia Herrera
DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

R *UT Guaymas* **BIS** **O**
4 MAYO 2019
RECIBID
RECTORIA



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

• DICTAMEN

• ESTADOS FINANCIEROS

• INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA

• INFORME PRESUPUESTAL

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018**

C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

CONTENIDO:

I.- Dictamen de Estados Financieros

- 1.- Informe del Auditor Independiente

II. Informe Estados Financieros.

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

III. Informe complementario de auditoria:

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

IV.- Informe Presupuestal:

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

HA**Herrera
Ayala**Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa**Secretaría de la Contraloría General Del Estado de Sonora.
Universidad Tecnológica de Guaymas****Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Universidad Tecnológica de Guaymas**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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 C) de la Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la Opinión

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

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

Llamamos la atención sobre la Nota C), 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.

Se observó en la revisión de los gastos de nómina que no existen pagos de seguridad social al ISSSTE O ISSSTESON para el personal de la entidad lo cual va en contra del Artículo 3 y 4 de La Ley de del instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

Trabajadores del Estado de Sonora, situación que podría derivar problemas de carácter laboral y fiscal.

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 C de la Gestión Administrativa, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

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

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

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

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

HA

Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

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

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Otras cuestiones.

Los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Guaymas por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017, fueron auditados por mi firma, en la cual se expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.



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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Universidad Tecnológica de Guaymas
Al 31 de Diciembre de 2018

ETCA-I-01


(PESOS)

TRIMESTRE: 4

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	5,796,898.92	\$7,512,378.98	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	493,278.73	\$5,006,366.38
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	\$16,873.75	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	527,860.00
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	-	2,061.98
Total de Activos Circulantes	5,796,898.92	7,529,252.73	Total de Pasivos Circulantes	493,278.73	5,536,278.36
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,124,595.23	\$44,254,595.23	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	11,378,641.38	\$11,105,417.17	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	1,761,104.80	\$1,970,668.40	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,893,033.07	-\$3,216,843.76	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	128,082.56	\$126,312.51			
Total de Activos No Circulantes	50,499,390.90	54,240,149.55	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	56,296,289.82	61,769,402.28	Total de Pasivo	493,278.73	5,536,278.36
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	50,186,815.57	50,186,815.57
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	50,186,815.57	50,186,815.57
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,616,195.52	6,046,308.35
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,823,393.83	1,526,310.95
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,311,325.38	1,391,733.43
			Revalúos	-	-
			Reservas	3,128,263.97	3,128,263.97
			Reclificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	55,803,011.09	56,233,123.92
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	56,296,289.82	61,769,402.28

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


C.P. VICENTE LÓPEZ ARELLANO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
RECTOR

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
Universidad Tecnológica de Guaymas
Al 31 de Diciembre de 2017 y al 31 de Diciembre de 2018 (b)
(PESOS)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: 4

Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	5,796,898.92	7,512,378.98	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	493,278.73	5,536,278.36
a1) Efectivo	-	-	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	-
a2) Bancos/Tesorería	5,796,898.92	\$7,512,378.98	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	493,278.73	\$5,006,356.38
a3) Bancos/Dependencias y Otros	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	-	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-	527,860.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	-	16,873.75	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	2,061.98
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	\$16,873.75	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	-	-
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	-	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	-	-
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-	-	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	-	-	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	-	-
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	-	-	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	-	-
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
e. Almacenes	-	-	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-

Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)			g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)		
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)			g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía			h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)		
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar		
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes		
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	5,796,898.92	7,529,252.73	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	493,278.73	5,536,278.36
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,124,595.23	\$44,254,595.23	c. Deuda Pública a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	11,378,641.38	\$11,105,417.17	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles	1,761,104.80	\$1,970,668.40	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,893,033.07	-\$3,216,843.76	f. Provisiones a Largo Plazo		
g. Activos Diferidos					
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			II B. Total de Pasivos No Circulantes (II B = a + b + c + d + e + f)		
i. Otros Activos no Circulantes	128,082.56	\$126,312.51			
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	50,499,390.90	54,240,149.55	II. Total del Pasivo (II = IIA + II B)	493,278.73	5,536,278.36
I. Total del Activo (I = IA + IB)	56,296,289.82	61,769,402.28	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	50,186,815.57	50,186,815.57
			a. Aportaciones		
			b. Donaciones de Capital	50,186,815.57	50,186,815.57
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	5,616,195.52	6,046,308.35
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,823,393.83	1,526,310.95
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	4,311,325.38	1,391,733.43
			c. Revalúos		
			d. Reservas	3,128,263.97	3,128,263.97
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)		
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	55,803,011.09	56,233,123.92
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	56,296,289.82	61,769,402.28

C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
RECTOR

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: 4

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	2,645,070.00	3,592,456.00
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	2,645,070.00	3,592,456.00
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	24,785,265.20	23,153,866.20
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,785,265.20	23,153,866.20
Otros Ingresos y Beneficios	206,589.28	108,083.72
Ingresos Financieros	206,589.28	108,083.72
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	27,636,924.48	26,854,405.92
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	25,616,348.66	23,348,804.24
Servicios Personales	17,543,075.30	17,511,726.99
Materiales y Suministros	1,163,461.27	1,241,745.67
Servicios Generales	6,909,812.09	4,595,331.58
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	162,500.00	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	162,500.00	-
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	3,681,469.65	1,979,290.73
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,681,469.65	1,978,626.22
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	664.51
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	29,460,318.31	25,328,094.97
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,823,393.83	1,526,310.95

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

C.P. VICENTE LÓPEZ ARELLANO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
RECTOR

Universidad Tecnológica de Guaymas
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

ETCA-I-04

TRIMESTRE: 4

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	50,186,815.57				50,186,815.57
Aportaciones					-
Donaciones de Capital	50,186,815.57				50,186,815.57
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		4,519,997.40	1,526,310.95		6,046,308.35
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,526,310.95		1,526,310.95
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,391,733.43			1,391,733.43
Revalúos					-
Reservas		3,128,263.97			3,128,263.97
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	50,186,815.57	4,519,997.40	1,526,310.95		56,233,123.92
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		1,526,310.95	1,856,423.78		430,112.83
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,823,363.83		1,823,363.83
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,526,310.95	1,391,733.43		2,918,044.38
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			1,524,763.38		1,524,763.38
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	50,186,815.57	6,046,308.35	430,112.83		55,863,011.88

C.P. VICENTE LÓPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
 RECTOR

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Universidad Tecnológica de Guaymas
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: 4

	Origen	Aplicación
Activo	5,748,106.72	274,994.26
Activo Circulante	1,732,353.81	0.00
Efectivo y Equivalentes	1,715,480.06	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,873.75	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	4,015,752.91	274,994.26
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	130,000.00	
Bienes Muebles		273,224.21
Activos Intangibles	209,563.60	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,676,189.31	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		1,770.05
Pasivo	0.00	5,042,999.63
Pasivo Circulante	0.00	5,042,999.63
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		4,513,077.65
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		527,860.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		2,081.98
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,919,591.95	3,349,704.78
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,919,591.95	3,349,704.78
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		3,349,704.78
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,919,591.95	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

C.P. VICENTE LÓPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
 RECTOR

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
Universidad Tecnológica de Guaymas
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-06

TRIMESTRE: 4

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	27,428,835.20	26,746,322.20
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	2,643,570.00	3,592,456.00
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 y Subsidios y Otras Ayudas	24,785,265.20	23,153,866.20
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	28,506,106.26	21,106,011.36
Servicios Personales	17,499,810.10	15,464,014.97
Materiales y Suministros	1,131,194.79	1,097,984.37
Servicios Generales	6,690,558.77	4,281,140.17
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	140,000.00	
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	3,044,542.60	262,871.85
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,077,271.06	5,640,310.84
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	638,209.00	941,172.92
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	267,772.60	625,580.92
Otras Aplicaciones de Inversión	370,436.40	315,592.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-638,209.00	-941,172.92
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,715,480.06	4,699,137.92
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,512,378.98	2,813,241.06
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,796,898.92	7,512,378.98

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

C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO

DR. PEDRO GUILLERMO MAR MEDINA DEZ

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

ETCA-I-07

(PESOS) **TRIMESTRE: 4**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	61,769,402.28	93,220,016.09	98,693,128.55	56,296,289.82	-5,473,112.46
Activo Circulante	7,529,252.73	93,284,585.43	95,016,939.24	5,796,898.92	-1,732,353.81
Efectivo y Equivalentes	7,512,378.98	64,742,395.27	66,457,875.33	5,796,898.92	-1,715,480.06
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,873.75	28,542,190.16	28,559,063.91	0.00	-16,873.75
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0.00	0.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
Activo No Circulante	54,240,149.55	-64,569.34	3,676,189.31	50,499,390.90	-3,740,758.65
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				0.00	0.00
Bienes Muebles	44,254,595.23	-130,000.00		44,124,595.23	-130,000.00
Activos Intangibles	11,105,417.17	273,224.21		11,378,641.38	273,224.21
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,970,668.40	-209,563.60		1,761,104.80	-209,563.60
Activos Diferidos	-3,216,843.76		3,676,189.31	-6,893,033.07	-3,676,189.31
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	126,312.51	1,770.05		128,082.56	1,770.05

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


 C.P. VICENTE LÓPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
 RECTOR

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Universidad Tecnológica de Guáymas
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

ETCA-I-08

(PESOS)

TRIMESTRE:

4

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos			5,536,278.36	493,279.00
Total Deuda y Otros Pasivos			5,536,278.36	493,279.00

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


 C.P. VICENTE LOPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
 RECTOR

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

ETCA-I-09

(PESOS)

TRIMESTRE: 4

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2017(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e+f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	5,536,278.36				493,279.00		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	5,536,278.36				493,279.00		
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1

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

2

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

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

C.P. VICENTE LÓPEZ ARELLANO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
RECTOR

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Universidad Tecnológica de Guaymas
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

ETCA-I-10

(PESOS)

TRIMESTRE: 4

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										

SIN INFORMACIÓN QUE REPORTAR


 C.P. VICENTE LÓPEZ ARELLANO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
 RECTOR

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Universidad Tecnológica de Guaymas
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-11

TRIMESTRE: 4

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

A Largo Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: obligaciones que tienen su origen en hechos específicos del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

SIN INFORMACIÓN QUE REPORTAR

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


C.P. VICENTE LÓPEZ ARELLANO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


DR. PEDRO GUILLERMO MAR HERNÁNDEZ
RECTOR

Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-12

Notas a los Estados Financieros
Universidad Tecnológica de Guaymas

Al 31 de Diciembre de 2018

TRIMESTRE: 4

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo		
1.-Efectivo y Equivalentes		
EFFECTIVO (Caja Chica)		
BANCOS	5'796,898.92	
Cuentas:		2018
Banco Nacional de México Federal		892,303.80
Banco Nacional de México Inversión Integral		539,453.90
Banco INBURSA ingresos Propios		306,587.34
Banco Nacional de México gasto federal		622,283.69
Banco Nacional de México Estatal		1'645,836.82
Banco BANCOMER NOMINA		0.95
Banco INBURSA BMV		1'664,695.75
Banco INBURSA PUENTE		.21
Banco BANCOMER		19,114.44
Banco BANCOMER INVERSION		68,749.02
Banco HSBC		37,873.00

Cabe mencionar que en los saldos de bancarios, es necesario realizar las transferencias correspondientes, para poder reflejar el saldo de acuerdo al remanente de cada fuente de financiamiento.

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

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

CUENTA:	2018
DEUDORES DIVERSOS	0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

4.- Inversiones Financieras

Banco INBURSA BMV	1'664,695.75
BBVA Cuenta de Inversión	68,749.02
Banco Nal. De México Cuenta de Inversión	539,453.90

Las inversiones, se puede disponer de efectivo en un horario determinado, pero de manera diaria.

5.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

6.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

7.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

CONCEPTO	2018
TERRENO	21'502,500.00
EDIFICIOS Y LOCALES	22'622,095.23
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	7'021,778.02
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2'330,258.75
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y LABORATORIO	13,096.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1'378,800.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	634,708.61
SOFTWARE	1'663,112.80
LICENCIAS	97,992.00
BIENES EN COMODATO	128,082.56
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	5'782,731.77
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1'110,301.30

9 Bienes Intangibles:

SOFTWARE		1'663,112.80
LICENCIAS		97,992.00
LICENCIAS	649,994.40	
LICENCIAS EDUCATION SOLUTIONS	425,082.00	
SOFTWARE	588,036.40	
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	97,992.00	

Inmuebles y muebles:

TERRENO	21'502,500.00
EDIFICIOS Y LOCALES	22'622,095.23

Estimaciones y Deterioros: No aplica para nuestro organismo.

10. Otros Activos

11.- Pasivo

. 1.-Pasivo:

Pasivo Circulante:	2018
PROVEEDORES	\$219,386.04
IMPUESTOS	213,428.28

Momentos contables de egresos

Momentos contables del egresos	2018
GASTO COMPROMETIDO	\$26'419,500.96
GASTO DEVENGADO	26'417,071.03
GASTO EJERCIDO	26'056,007.77
GASTO PAGADO	26'056,077.77

--	--

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 Ingresos de Gestión

RECURSOS	TRIMESTRE
FEDERAL	\$ 2'637,023.00
ESTATAL	4'085,017.20
INGRESOS PROPIOS	286,530.00

Momentos contables de los Ingresos:

Momentos contables de Ingresos	2018
INGRESO ESTIMADO ANUAL	\$26'943,675.00
INGRESO MODIFICADO ANUAL	29'378,401.66
INGRESO DEVENGADO TRIMESTRAL	7'008,570.20
INGRESO RECAUDADO TRIMESTRAL	7'008,570.20

Se realizó ampliación presupuestal de ingresos debido a la autorización de un saldo de Reservas de Ejercicios Anteriores por la cantidad de \$547,504.06, así como un saldo pendiente de un convenio realizado con MTK en el ejercicio anterior cuyo saldo es de \$1'452,813.60, en ingresos propios se aumentó el estimado debido a subestimación de presupuesto por la cantidad de \$584,410.00 todo esto en el ejercicio 2018.

2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	TRIMESTRAL
RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$ 206,589.28

1.- Gastos y Otras Pérdidas:

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Flujo de efectivo	2018
EFFECTIVO EN BANCOS	5'796,898.92
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5'796,898.92

V) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

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

Deudores Personal administrativo	0
Total:	0

b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

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

	<u>2018</u>
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$27,525,645.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$9,105,697.66
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$2,000,317.66
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$20,420,265.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$20,420,265.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$27,525,645.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$12,092,222.37
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$3,782,335.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$19,215,758.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$18,984,661.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$18,387,933.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$18,412,198.69

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

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

La Institución durante el ejercicio del 2018 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

2. Panorama Económico y Financiero

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones de la Universidad Tecnológica de Guaymas, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en las actividades de la Universidad; no obstante, son tiempos difíciles se han buscado otro tipo de apoyos federales empatándolos con los recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales; en cuanto a los recursos de origen Estatal por los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017 no se ha cumplido con el convenio para las aportaciones correspondiente, quedando pendiente en su momento.

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

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

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

b) No hubo cambios en la estructura organizacional.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

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

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

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

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

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

d). - Régimen Jurídico.

Es un Organismo Estatal descentralizado

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

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

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

Bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos

Las contribuciones a los que está obligado son las siguientes:

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

Declaración Informativa mensual de operaciones con terceros

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

f). -Estructura organizacional básica.

Rectoría, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección de Académica, Dirección Jurídica, Director de Carreras, Director de Vinculación, Director de Sistemas, Director de Transparencia, Subdirector de Vinculación, Departamento de Planeación y Evaluación, Departamento de Administración y Finanzas, Departamento de Rectoría.

Los órganos de Gobierno son los siguientes:

La Junta Directiva

El Rector

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

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

Un representante del Gobierno Municipal.

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

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

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

No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

Valores de inmediata realización –

c) Postulados básicos.

1) SUSTANCIA ECONOMICA

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

2) ENTES PUBLICOS

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

3) EXISTENCIA PERMANENTE

4) REVELACION SUFICIENTE

5) IMPORTANCIA RELATIVA

6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

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

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

7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

8) DEVENGO CONTABLE

9) VALUACION

10) DUALIDAD ECONOMICA

11) CONSISTENCIA

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

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

b) NO APLICA

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

d) NO APLICA

e) NO APLICA

f) NO APLICA

g) NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación Acumulado:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	2'643,570.00
Federal	10'849,605.00
Estatad	13'935,660.20
Productos Financieros	206,589.28
Total	27635,424.48

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

a) No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

La Institución durante el cuarto trimestre de 2018 administró los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad conforme al acuerdo por el cual se establecen las normas de austeridad para la administración y ejercicio de los recursos.

a) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En este cuarto trimestre de 2018 fueron radicados subsidios de la federación para gastos la cantidad de \$2'637,023.00 para gasto corriente, del estado se recibieron subsidios por 4'085,017.20.

Se pagó un seguro de gastos médicos mayores y reembolsos médicos para el personal administrativo y profesores de tiempo completo, ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por la cantidad de \$ 977,395.36 acumulado a la fecha de este informe.

Se pagó un seguro de gastos médicos mayores y reembolsos médicos para el personal administrativo y profesores de tiempo completo, ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por la cantidad de \$ 977,395.36 acumulado a la fecha de este informe.

Se provisiono la retención ISR por sueldos y salarios por un monto de \$ 213,428.28 correspondiente al mes de diciembre del presente año. Se tiene pasivo a corto por la cantidad de \$ 219,386.04 referente a provisiones de gastos por pagar a corto plazo.

Al cierre del presente ejercicio se registran remanentes estatales por la cantidad de \$2'561,047.13 y federales por \$380,096.77 los cuales se reintegrarán solicitando la línea de captura correspondiente.

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

14. Información por Segmentos

NO APLICA

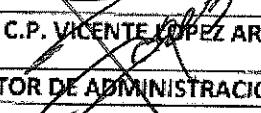

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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