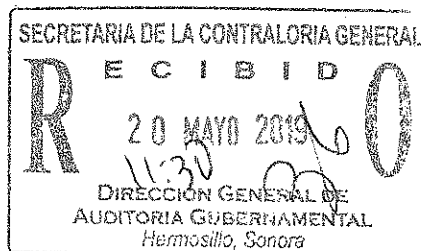




DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO
(UTH)
(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



Tlaxcala Sur 832 entre 6 de abril y Blvd. Rodolfo Elias Calles Tel. (644) 417 00 61 C.P. 85000 Cd Obregón Son.
Email: despachoera_80@hotmail.com

h
S

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO
(UTH)
(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal)**

Hermosillo, Sonora, Méx.

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

C O N T E N I D O

- 1. Informe del Auditor Independiente**
- 2. Estado de Situación Financiera.**
- 3. Estado Analítico del Activo**
- 4. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.**
- 5. Estados de Actividades.**
- 6. Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio.**
- 7. Estados de Flujo de Efectivo.**
- 8. Estados de Cambios en la Situación Financiera.**
- 9. Notas a los Estados Financieros.**



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
Y H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO**




He auditado los estados financieros adjuntos de la “**Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora**” (**organismo descentralizado de la administración pública Estatal**) que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018, y los estados de actividades, de variación en la hacienda pública/patrimonio, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros del ejercicio 2017, que se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otro contador público independiente quien emitió una opinión sin salvedades con fecha 16 de abril de 2018

En mi 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 mencionan en la Nota 15 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad General.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de mi informe, soy independiente 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 he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

  
3



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Tlaxcala Sur 832 entre 6 de Abril y Blvd. Rodolfo Elías Calles Tel. (644) 417 00 61 C.P. 85000 Cd. Obregón, Sonora

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

Llamamos la atención sobre la Nota 15 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 la Hacienda Pública, lo cuales están presentados en los formatos (ETCA) de manera trimestral y el formato (CPCA) para el caso de la cuenta pública del ejercicio que para tal efecto fueron establecidos por la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la entidad.

Por los bienes muebles incluidos en las cuentas respectivas, mi revisión comprendió el examen del control interno establecido. En relación a las adquisiciones durante el ejercicio de enero a diciembre de 2018 mi examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas y no incluyo el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

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

La administración de la entidad 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 mencionan en la Nota 17 de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan, 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

4



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Tlaxcala Sur 832 entre 6 de Abril y Blvd. Rodolfo Elías Calles Tel. (644) 417 00 61 C.P. 85000 Cd. Obregón, Sonora

funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables al postulado básico de existencia permanente (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

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

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

- Identifique y evalúe los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñe y aplique los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que considere adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- valúe 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.

h 5 S



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Tlaxcala Sur 832 entre 6 de Abril y Blvd. Rodolfo Elías Calles Tel. (644) 417 00 61 C.P. 85000 Cd. Obregón, Sonora

- Concluí sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y al postulado básico gubernamental de “Existencia Permanente” y con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, se me requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Mis 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.

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

C.P.C. Héctor Enrique Romero Almada PCCA

Cédula Profesional 533126

Certificado Profesional en Contabilidad y Auditoría Gubernamental 974

Hermosillo, Sonora, Méx.

Mayo 16, 2019

h⁶

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO
2.- ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Pesos Históricos)

ACTIVO			PASIVO		
<u>CIRCULANTE</u>	2018	2017	<u>CIRCULANTE</u>	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	10,320,694	16,424,891	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,457,730	18,362,328
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,181,945	2,285,018	Fondo y bienes de terceros en garantía	2,100	-
Ingresos por recuperar a Corto Plazo					
Deudores por Cobrar a Corto Plazo					
Otros derechos a recibir efectivo o Equivalentes					
Total Activo Circulante	11,502,639	18,709,909	Total Pasivo Circulante	9,459,830	18,362,328
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>			<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	34,746,920	41,835,703	Cuentas por pagar a LP	34,746,920	41,835,703
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción					
	164,686,863	136,057,960			
Bienes Muebles					
	83,736,187	81,767,163			
Activos Intangibles	3,196,593	254,974			
Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes	-55,846,801	-55,874,556			
Activos Diferidos					
Total de Activo no circulante neto	230,519,763	206,041,245			
	TOTAL		TOTAL PASIVO Y HACIENDA		
	ACTIVO	242,022,402	PÚBLICA/PATRIMONIO	242,022,402	224,751,153

Cuentas de Orden (Nota B.-10.)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor

Ing. Adalberto Abdala Calderon Trujillo

Rector

C.P. Juan Manuel Sagasta Gálvez

Subdirector de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO
3.- ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos Históricos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	224,751,153	459,490,319	442,219,070	242,022,402	17,271,249
<i>Activo Circulante</i>	18,709,909	376,010,042	383,217,312	11,502,639	-7,207,270
Efectivo y Equivalentes	16,424,891	238,198,466	244,302,663	10,320,694	-6,104,197
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,285,018	137,811,576	138,914,649	1,181,945	-1,103,072
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
<i>Activo No Circulante</i>	206,041,245	83,480,276	59,001,758	230,519,763	24,478,518
Inversiones Financieras a Largo Plazo	41,835,703	0.00	7,088,783	34,746,920	-7,088,783
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	136,057,960	32,602,048	3,973,146	164,686,863	28,628,903
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	81,767,163	47,576,752	45,607,727	83,736,188	1,969,025
Bienes Muebles	254,974	2,941,619	0.00	3,196,593	2,941,619
Activos Intangibles	-53,874,556	359,857	2,332,102	-55,846,800	-1,972,245
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				0.00	0.00
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
 Rector

C.P. Juan Manuel Sagasta Gálvez
 Subdirector de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO
4.- ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos Históricos)

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	FESO	MEXICO	60,198,031	44,206,750
Total Deuda y Otros Pasivos			60,198,031	44,206,750

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
 Rector

C.P. Juan Manuel Sagasta Gálvez
 Subdirector de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
5.- ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Pesos Históricos)

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	18,506,661	22,330,555
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	18,506,661	22,330,555
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	117,941,946	123,596,308
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	117,941,946	123,596,308
Otros Ingresos y Beneficios	33,882	97,893
Ingresos Financieros	27,659	96,693
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,223	1,200
Total de Ingresos y Otros Beneficios	136,482,489	146,024,756
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	128,716,275	145,834,035
Servicios Personales	108,601,966	120,351,479
Materiales y Suministros	3,543,745	2,015,547
Servicios Generales	16,570,564	23,467,009
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,955,171	1,578,640
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	1,153,078	875,007
Ayudas Sociales	802,093	703,633
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,332,102	-
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,332,102	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	133,003,549	147,412,675.66
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,478,940	1,387,919.94

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor

Ing. Adalberto Abdala Calderón Trujillo
 Rector

C.P. Juan Manuel Sagasta Gálvez
 Subdirector de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLOGIUA DE HERMOSILLO, SONORA
6.- ESTADOS DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Pesos Históricos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2017	207,118,023				207,118,023
Aportaciones	208,293,294				208,293,294
Donaciones de capital	25,668				25,668
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-1,200,939				-1,200,939
Hacienda Pública / Patrimonio generado Neto del 2017		-41,176,980	1,387,920		-42,564,900
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-1,387,920		-1,387,920
Resultados de Ejercicios Anteriores		-41,176,980			-41,176,980
Revalúos					
Reservas					
Resultados del ejercicio					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del 2017	207,118,023	-41,176,980	-1,387,920		164,553,122
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio contribuido Neto de 2018	31,499,821				31,499,821
Donaciones de Capital	31,499,821				31,499,821
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Ajustes a saldos de acreedores diversos					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado neto del año 2018		-1,387,920	3,150,628		1,762,708
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,478,940		3,478,940
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,387,920	1,387,920		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-1,716,232		-1,716,232
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto final de 2018	238,617,844	-42,564,900	1,762,708		197,815,652

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor

Ing. Adalberto Abdalá Calderón-Trujillo
 Rector

C.P. Juan Manuel Sagasta Gálvez
 Subdirector de Administración y Finanzas

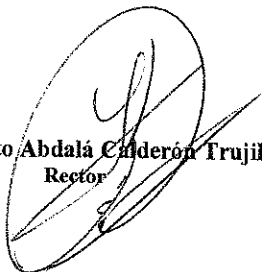
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
7.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Pesos Históricos)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	136,448,606	154,618,930
Productos de tipo corriente	18,093,470	14,429,128
Participaciones y Aportaciones	55,000	55,000
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	61,300	
Ajuste a resultados de Ejercicios Anteriores	118,238,836	124,051,472
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	0	0 -
Servicios Personales	140,827,413	144,427,287
Materiales y Suministros	105,647,029	119,276,751
Servicios Generales	2,901,138	1,515,458
Subsidios y Subvenciones	14,524,483	22,164,784
Ayudas sociales	1,147,078	766,660
Otras Aplicaciones de Operación	802,093	703,633
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-4,378,807	10,191,643
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	1,725,391	7,801,734
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		7,717,806
Bienes Muebles	1,717,987	83,928
Otras Aplicaciones de Inversión	7,404	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,725,391	-7,801,734
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-6,104,197	2,389,909
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	16,424,891	14,034,982
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	10,320,694	16,424,891

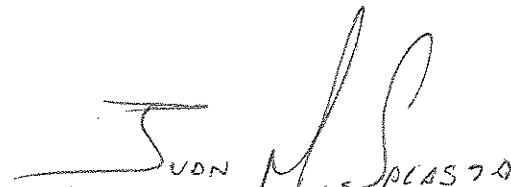
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor

Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
 Rector



C.P. Juan Manuel Sagasta Gálvez
 Subdirector de Administración y Finanzas



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
8.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Pesos Históricos)

NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
Activo	16,268,297	33,539,546
Activo Circulante	7,207,270	
Efectivo y equivalentes	6,104,197	4,000,453
Bancos/Tesorería	1,103,073	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Suman orígenes y aplicaciones del activo circulante		
Activo No Circulante	9,061,028	33,539,546
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	7,088,783	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		28,628,903
Bienes Muebles		1,969,024
Activos Intangibles		2,941,619
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información		
Automóviles y Equipo Terrestre		
Equipos y Aparatos Audiovisuales		
Depreciación, amortización y deterioro acumulada de bienes	1,972,245	
Pasivo	2,100	15,993,381
Pasivo Circulante	2,100	8,904,599
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		8,904,599
Otros Pasivos a corto plazo		
Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,100	
Pasivo No Circulante	0	7,088,783
Documentos por pagar a Largo Plazo		7,088,783
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	34,978,762	1,716,232
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	31,499,822	0
Donaciones de Capital	31,499,822	
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	3,478,940	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	3,478,940	
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,716,232
Revalúos		
Reservas	3,478,940	
Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

Ing. Adalberto Abdala Calderón Trujillo

Rector

C.P. Juan Manuel Sagasta Gálvez
 Subdirector de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO
9 .- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Pesos Históricos)

A.- NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Circulante

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está integrado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 como sigue:

BANCO	NUM DE CUENTA	TIPO DE RECURSO	2018	2017
BANAMEX	767507402	GASTO CORRIENTE	\$353,105	
BANAMEX	767507410	INGRESOS PROPIOS	822,148	\$897,452
BANAMEX	767507429	SUBSIDIO FEDERAL	2'072,510	
BANAMEX	70044003404	PROMEPE 2013	344,351	
BANAMEX	70051568824	ENTIDAD UTH	428,474	
BANAMEX	70065238401	PRODEP 2014	1'280,939	98,333
BANAMEX	70077324413	CONACYT 2016	182,800	3,601,117
BANAMEX	7007 5603256	SUBSDIO ESTATAL	3'102,066	
BANAMEX	7007 3936479	NÓMINA	1'734,301	136,770
BANAMEX	7006 5238371	PROFOCIES	0	1,554
BANAMEX	7005 2651067	FAC 2012	0	2,448
			<u>10,320,694</u>	<u>16,424,891</u>
Fondo fijo de caja			0	0
Total efectivo y equivalentes			<u>\$ 10,320,694</u>	<u>\$16,424,891</u>

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

Bancos estatales

Banamex, SA 00767507402: Se utiliza para el gasto corriente (2000 y 3000), como pago de servicios de recolección de basura, consumo de luz, etc.

Banamex 70075603256: Se utiliza solamente para la recepción del subsidio estatal.

Banamex 70073936479: Se utiliza solamente para servicios personales como nóminas, finiquitos, bonos, pago de retenciones, etc.

Bancos federales

Banamex 00767507429: Se utiliza para la recepción subsidios federales y otros ingresos de recursos federales.

Banamex 0044003404 PROMEP 2013: Programa de Mejoramiento al Profesorado del 2013

Banamex 70077324413: Proyecto propio Conacyt 2 016

Banamex 70065238401 PRODEP: 2014: Programa de Desarrollo al Profesorado del año 2014.

Ingresos propios

767507410: Se utiliza para ingresos propios, como Titulaciones, Constancias, Becas, Credenciales, Inscripciones, etc. todo ingreso que vaya relacionado a los alumnos de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora.

70051568824: Es utilizada para ingresos propios por servicios de proyectos productivos que presta la Universidad que no se refiere a los alumnos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

Cuentas por cobrar a corto plazo— Este rubro representa los cobros pendientes por parte de la Universidad Tecnológica de Hermosillo a clientes de la Universidad por Servicios a la Industria

La cuenta de derechos a recibir efectivo o equivalentes se encuentra integrada de la siguiente manera:

C O N C E P T O	2018	2017
Venta de bienes y servicios por cobrar a CP	\$ 1,164,900	\$2,151,229
Deudores diversos	17,045	102,027
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	31,763
Total	<u>\$ 1,181,945</u>	<u>\$2,285,019</u>

Activo no circulante

3.-DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

C O N C E P T O	2018	2017
Subsidio por recibir del Gobierno del Estado	\$ <u>34,746,920</u>	<u>\$41,835,703</u>
Contingencia Laboral		
Total	\$ <u>34,746,920</u>	<u>\$ 41,835,703</u>

En este rubro existe una disminución contra el año anterior, debido a la actualización de los expedientes y las demandas que se han pagado o desistido.

4.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPO

Las cuentas que integran al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el Activo no circulante de la Universidad, son las siguientes:

CONCEPTO	SALDOS AL 31-XII-2017	INVERSION	BAJAS	RECLASIFICACIONES	SALDOS AL 31-XI-2018
Terrenos	\$ 7,756,456				\$ 7,756,456
Edificios	128,301,504	28,628,903		(3,973,146)	152,957,261
Otros bienes inmuebles				3,973,146	3,973,146
Total de bienes inmuebles	<u>136,057,960</u>	28,628,903		-----0	<u>164,686,863</u>
Mobiliario y equipo de administración:					
Oficina	5,705,484	511,602		40,904,488	47,121,574
Mobiliario y Equipo de computo	17,711,206	24,911		(1,765,808)	15,970,309
Mob y eq para laboratorio y talleres	46,972,370	4,516,939		(39,840,711)	11,648,598
total mobiliario y equipo de administración	<u>70,389,060</u>	<u>5,053,452</u>		<u>702,031</u>	<u>74,740,490</u>
Mobiliario educacional y recreativo:					
Equipo y aparatos audiovisuales	262,555			927,338	1,189,893
cámaras fotográficas y de video	102,169	43,383		639,901	785,453
Otros mobiliarios recreativos	<u>978,827</u>			<u>(978,827)</u>	0
Total mobiliario educacional y recreativo	<u>1,343,551</u>	<u>43,383</u>		<u>588,411</u>	<u>1,975,345</u>
Equipo de transporte	3,200,698		622,500		2,578,198
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,958,987			(2,091,033)	867,954
Obras de arte y objetos valiosos	<u>3,874,867</u>			<u>(308,848)</u>	<u>3,566,019</u>
Total de bienes muebles	<u>81,767,163</u>	<u>33,725,738</u>	<u>622,500</u>	<u>(1,109,439)</u>	<u>113,760,962</u>
Activos Intangibles	<u>254,974</u>	7,404			<u>262,378</u>
Suman activos no circulantes	218,080,097	33,733,142		46,444,872	219,779,500
Depreciación acumulada	53,874,555	-241,662	462,731		54,578,948
Amortización acumulada		<u>-20,982</u>	<u>41,963</u>		<u>62,945</u>
	53,874,555	\$-262,644	\$504,694		54,641,893
ACTIVOS FIJOS NO CIRCULANTES NETO	<u>164,205,542</u>	<u>33,470,498</u>	<u>1,127,194</u>	<u>46,444,872</u>	<u>195,772,843</u>

Al 31 de diciembre de 2018 el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) entregó a la Universidad un edificio con importe de \$ 28,628,903; y \$ 5,104,239 para llegar al total en inversión por \$ 33,733,142, Se analizaron, las cuales el H. Consejo directivo, aprueba el programa de adquisiciones del 2018 para compras con recursos propios, en acuerdo tomado en la septuagésima séptima reunión ordinaria del H. Consejo Directivo celebrada el día 15 de febrero de 2018

Se realizó la venta de cuatro automóviles depreciados en su totalidad, con importe de \$ 622,500 con autorización del H. Consejo Directivo, en reunión ordinaria del 05 de julio de 2018 según acta septuagésima octava,

Pasivo circulante

5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integran por los conceptos siguientes:

CONCEPTO	2018	2017
Cuentas por pagar a corto plazo:		
Servicios personales	\$ 3,775,466	\$ 1,810,501
Proveedores	2,486,706	2,497,794
Transferencias otorgadas por pagar	6,000	108,347
Retenciones y contribuciones	2,361,974	12,243,647
Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>827,584</u>	<u>1,702,039</u>
Total de cuentas por pagar a corto plazo	9,457,730	18,362,328
Fondos y bienes de terceros en garantía	<u>2,100</u>	<u>0</u>
Total de Pasivos circulantes	\$9,459,830	\$18,362,328

Impuestos por pagar está integrado por los conceptos siguientes:

CONCEPTO	2018	2017
Impuesto s/ remuneraciones al trabajo personal	\$1,209,247	\$11,470,167
Retención 10% por servicios profesionales	7,469	85,500
IVA por pagar		22,176
Retención ISSSTE a empleados	<u>1,145,258</u>	<u>665,804</u>
Total	<u>\$ 2,361,974</u>	<u>\$12,243,647</u>

6.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

La Universidad al 31 de diciembre de 2018 tiene un pasivo contingente de \$ 34,746,920. el cual se encuentra integrado en diecinueve expedientes de provisiones diversas por compromisos laborales.

7.- PASIVO CONTINGENTE

Obligaciones solidarias.

Al 31 de diciembre de 2018 la Entidad no ha llevado a cabo sus registros contables de manera integral con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio según el acuerdo emitido por la CONAC, por lo siguiente:

No se les han reconocido obligaciones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2018 directamente a cargo de la Entidad, las cuales no corresponden a obligaciones a cargo de otros organismos o entidades estatales (por ejemplo el ISSSTESON).

Asimismo, se hace constar que para efectos de este último punto, el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, el cual dice en su numeral 12.4 referente a obligaciones laborales:

Por lo que se refiere al reconocimiento de un pasivo o una estimación por beneficios a los empleados, el CONAC emitirá las normas contables y de emisión de información, en virtud de que se deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera, así mismo, se señala que a la fecha no se han emitido dichas normas.

Contingencia fiscal.

Se tiene una contingencia relacionada con su personal en ciertos casos de separación por retiro voluntario y las originadas de la revisión de impuestos federales de que pueden ser objeto durante un periodo de cinco años, derivado por las diferencias que las autoridades fiscales pudieran determinar, por impuestos de retenciones federales, contribuciones estatales y de seguridad social, en caso de una revisión directa por parte del Sistema de Administración Tributaria (SAT).

II. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

8.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	\$ 238,617,844	\$ 207,118,022
Aportaciones	208,293,294	208,293,294
Donaciones de capital	31,525,489	25,668
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-1,200,939	-1,200,939
Hacienda Pública/Patrimonio generado	-40,802,192	-42,564,900
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,478,940	
Resultados del Ejercicios Anteriores	-44,281,132	42,564,900
Total	\$ <u>197,815,652</u>	\$ <u>164,553,122</u>

III. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

9.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Ingresos y otros beneficios	2018	2017
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 18,506,661	\$22,330,555
Transferencias, Asignaciones y subsidios	117,941,946	123,596,308
Otros ingresos y beneficios	33,882	97,893
Total	\$ <u>136,482,489</u>	\$ <u>146,024,756</u>

Las Transferencias, Asignaciones y Subsidios corresponden al presupuesto Estatal y Federal de operación.

Egresos

10.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Este Rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se encuentra integrado como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 128,716,276	\$145,834,035
Servicios personales	108,601,967	120,351,480
Materiales y suministros	3,543,745	2,015,547
Servicios Generales	16,570,564	23,467,008
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,955,171	1,578,641
Subsidios y Subvenciones	1,153,078	875,007
Ayudas sociales	802,093	703,634
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,332,102	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,332,102	
Total de gastos y otras pérdidas	<u>\$ 133,003,549</u>	<u>\$147,412,676</u>

B.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

11.-CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas que se manejan para efectos de este rubro al 31 de diciembre de 2018 son las siguientes:

a) CONTABLES

La Universidad registra en cuentas de orden las Provisiones por compromisos laborales y el saldo al 31 de de diciembre de 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2018
Provisión por compromisos laborales	<u>\$ 34,746,920</u>
Total contables	<u>\$ 34,746,920</u>

b) PRESUPUESTALES:

LEY DE INGRESOS

	DEBE	HABER
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 122,034,755	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	137,202,557	129,508,608
MODIFICACIONES A LEY DE INGRESOS ESTIMADA	7,473,853	753,950
LEY DE INGRESOS DEVENGADAS	136,448,607	136,448,607
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		136,448,607

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		122,034,755
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	135,642,589	138,276,671
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	703,015	13,607,834
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	137,573,656	133,333,671
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	133,333,671	126,747,212
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	126,747,212	126,747,212
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	126,747,212	

12 -NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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:

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo	\$ 0	\$ 0
Bancos/Tesorería	<u>10,320,694</u>	<u>16,424,891</u>
Total	\$ <u>10,320,694</u>	\$ <u>16,424,891</u>

13.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos Presupuestarios	\$136,448,607
(-) Ingresos Presupuestales No Contables	0
(+) Ingresos Contables No Presupuestales	<u>33,882</u>
Total Ingresos Contables	<u>136,482,489</u>
Total Egresos Presupuestarios	133,333,671
(-) Egresos Presupuestarios no Contables	2,662,225
Adquisiciones de Mobiliario y Equipo de Administración	
(+) Egresos Contables No Presupuestales	<u>2,332,102</u>
Total Egresos Contables	<u>\$133,003,548</u>

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

14.-CONSTITUCIÓN Y OBJETO

ANTECEDENTES:

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

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

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

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

Principales cambios en su estructura

Según el decreto, que se publicó en el boletín oficial No.29 Sección I del gobierno del Estado de Sonora, el día 8 de octubre de 1998, se crea la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Gobierno del estado de Sonora, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, y sectorizado a la secretaria de Educación y cultura. Adhiriéndose al sistema nacional de universidades tecnológicas

Con objeto de responder a los requerimientos sociales de fortalecer y consolidar el desarrollo de la educación superior, el día 20 de abril de 2009 se expidió el Decreto que reforma y deroga diversas disposiciones del Decreto que crea la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, publicado en el Boletín Oficial No. 35, Sección III, del Gobierno del Estado de Sonora, el día 30 de abril de 2009, a través del cual, la Universidad quedó facultada para ofrecer programas de continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que permitan a los estudiantes alcanzar los niveles académicos de licenciatura, con base en los requisitos y el modelo pedagógico, académico y administrativo

aprobado por la Secretaría de Educación Pública; así como realizar investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento, y promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región, con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico y tecnológico nacional e internacional. Derivado de lo anterior, el Consejo Directivo de la Universidad, en sesión celebrada el día 8 de septiembre de 2009, aprobó las reformas al Reglamento Interior de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, a fin de adecuar las atribuciones con su objeto y la ejecución de los programas educativos en beneficio de nuestra sociedad, siendo publicado en el Boletín Oficial No. 36, Sección I, del Gobierno del Estado de Sonora, el día 3 de noviembre de 2009.

OBJETIVO

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

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

Ofrecer programas de continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura, con base en los requisitos y el modelo académico aprobado;

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

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.

Principal Actividad

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

PATRIMONIO

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

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

Las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal y los organismos de los sectores social y privado que coadyuven a su funcionamiento.

Los legados y donaciones otorgados en su favor y los fideicomisos en que se le señale como fideicomisaria.

Las utilidades, intereses, dividendos, rendimiento de sus bienes y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

AUTORIDADES DE LA UNIVERSIDAD:

Los órganos de Gobierno del Organismo Público descentralizados son:

Consejo Directivo

Un rector

Los Secretarios y directores de área o división que establezca el reglamento interior, los órganos colegiados que señale el reglamento interior.

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

Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora que son los Secretarios de Educación y Cultura, Secretario de Planeación del Desarrollo y Gasto Público y Secretaría de Desarrollo Económico y Productividad.

Tres representantes del Gobierno Federal que son el Coordinador General de Universidades Tecnológicas, representante de la SEP en el Estado de Sonora y Director de Planeación, Programación y presupuesto de la CGUT.

Un representante del Gobierno Municipal de Hermosillo, Sonora Director de Obras Públicas del H. Ayuntamiento.

Dos representantes del Sector Productivo que participen en el Financiamiento del Universidad mediante un patronato para apoyar a la operación del mismo.

Un representante del Sector Social, Secretario de la Federación de Trabajadores del Estado CTM.

Patronato: El Patronato de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora Organismo

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

CONTROL Y EVALUACIÓN:

El Órgano de Vigilancia de la UTH está a cargo de un Comisario Público Ciudadano el cual es asignado por parte del Gobierno del Estado de Sonora a través de la Secretaría de la Contraloría, quien se encarga de vigilar la correcta observancia de las observaciones de auditoría y en su caso las disposiciones aplicables que el Consejo Directivo designe

ADMINISTRACION:

La Administración de la UTH recae en la responsabilidad del Rector, quien está apoyado con un equipo de colaboradores en los departamentos operativos.

OPERACIÓN:

La Universidad, opera financieramente a través de programas previamente establecidos, y para los cuales se cuenta con un presupuesto Federal y Estatal autorizado.

El domicilio fiscal es Blvd. de los Seris final Sur s/n, Parque Industrial, Código Postal 83299, Hermosillo, Sonora

PERSONAL:

Las relaciones con el personal son regidas por lo dispuesto en la Ley del Servicio Civil del Estado de Sonora, y por las propias condiciones generales de trabajo de la Universidad Tecnológica de Hermosillo

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

1.0 Rectoría

1.0.1 Dirección Jurídica

1.1 Secretaría Académica

1.1.1 Subdirección de Servicios Escolares

1.1.1.1 Departamento de Servicios Escolares

1.1.1.2 Departamento de Servicios Bibliotecarios

1.1.1.3 Departamento de Servicios Estudiantiles

1.1.2 Direcciones de Carrera

1.2 Secretaría de Vinculación

1.2.1 Departamento de Investigación y Desarrollo

1.2.2 Departamento de Prácticas y Estadías

1.2.3 Departamento de Educación Continua

1.2.4 Departamento de Desempeño de Egresados

1.2.5 Dirección de Extensión Universitaria

1.2.5.1 Departamento de Actividades Culturales y Deportivas

1.2.5.2 Departamento de Servicios Médicos

1.2.5.3 Subdirección de Difusión y Divulgación Universitaria

1.2.5.3.1 Departamento de Prensa y Difusión

1.3 Dirección de Administración y Finanzas

1.3.1 Departamento de Programación y Presupuesto

1.3.2 Departamento de Contabilidad

1.3.3 Subdirección de Servicios Administrativos

1.3.3.1 Departamento de Recursos Humanos

1.3.3.2 Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.

1.3.3.3 Departamento de Mantenimiento e Instalaciones

1.4 Dirección de Planeación y Evaluación

1.4.1 Subdirección de Planeación y Evaluación

1.4.2 Departamento de Información y Estadística

15.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a.- Bases de preparación de los estados financieros

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

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

Postulados básicos

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

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

Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por la CONAC:

Sustancia Económica
Entes Públicos
Existencia Permanente
Revelación Suficiente
Importancia Relativa
Registro e Integración Presupuestaria
Consolidación de la Información Financiera
Devengo Contable
Valuación
Dualidad Económica
Consistencia

b.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

La administración de la Universidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques en cuenta corriente contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre el contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas de cada programa de capacitación que la Universidad lleva a cabo en los ejercicios programáticos. En lo referente a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo, se registran al costo de adquisición el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses generados ganados se reconocen conforme se devenguen, los cuales son registrados en contabilidad dentro del estado de remanentes (déficit) del ejercicio como otros ingresos.

La administración de la Universidad acostumbra registrar contablemente las partidas presupuestales autorizada no ministradas en el ejercicio, conciliando los importes respectivos contra el estado de remanentes presupuestal.

c- Actualización

A la fecha nunca se ha presentado la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública

Los estados financieros de la Universidad han sido elaborados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.

d.- Métodos de valuación de Inversión.

La Universidad no cuenta con Inversiones en el Sector Paraestatal

e.-Provisiones

La Universidad no tiene Provisiones aparte de las que son Expuestas en el Pasivo en las Notas al Estado de Situación Financiera.

f.-Reservas

La Universidad no cuenta con reservas, pues no se genera ahorro al cierre de los ejercicios

g.- Cambios en políticas contables y corrección de errores

No se han generado cambio en las Políticas Contables y corrección de errores.

h.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

La Universidad Tecnológica de Hermosillo Sonora no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

i.- Depreciaciones.

Se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos, en base a la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

CONCEPTO	VIDA UTIL (AÑOS)	% DE DEPRECIACION ANUAL
EDIFICIO NO HABITACIONALES	30	3.33
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	10
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	10
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE INFORMACION	3	33.3
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	10	10
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3	33.3
APARATOS DEPORTIVOS	5	20
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3	33.3
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	20
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y ERRAMIENTAS	10	10

j.- Pagos por Servicios al Personal.

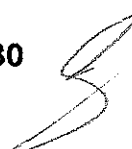
La Universidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF-D-3 emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. , en atención a los artículos 3, 4, 5, y 96 de la Ley Número 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, y Artículo 1 del Reglamento de esa Ley, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad ya mencionado (ISSSTESON).

h.- Régimen Jurídico.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.

430 

Ley Federal del Trabajo

Ley Orgánica del Poder Ejecutivo 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 de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

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

Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado

i.- Entorno Fiscal.

El organismo, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de retener el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, además cumplir con las declaraciones Informativas de sueldos y salarios, las derivadas de las retenciones del 10% de ISR por honorarios pagados a profesionistas y por arrendamiento, en términos de la ley. Además presentar las declaraciones informativas de operaciones con terceros

También la Universidad es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, mismo que es cobrado en arrendamientos.

Así mismo el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, este se incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de una erogación realizada

16.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

La Universidad, no cuenta con registros contables en moneda extranjera. Todas sus operaciones se han realizado en moneda nacional.



17.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	224,751,153	459,490,319	442,219,070	242,022,402	17,271,249
<i>Activo Circulante</i>	18,709,909	376,010,042	383,217,312	11,502,639	-7,207,270
Efectivo y Equivalentes	16,424,891	238,198,466	244,302,663	10,320,694	-6,104,197
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,285,018	137,811,576	138,914,649	1,181,945	-1,103,072
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
<i>Activo No Circulante</i>	206,041,245	83,480,276	59,001,758	230,519,763	24,478,518
Inversiones Financieras a Largo Plazo	41,835,703	0.00	7,088,783	34,746,920	-7,088,783
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	136,057,960	32,602,048	3,973,146	164,686,863	28,628,903
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	81,767,163	47,576,752	45,607,727	83,736,188	1,969,025
Bienes Muebles	254,974	2,941,619	0.00	3,196,593	2,941,619
Activos Intangibles	-53,874,556	359,857	2,332,102	-55,846,800	-1,972,245
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				0.00	0.00
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

18.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

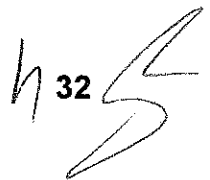
La Universidad, no tiene Fideicomisos, mandatos y análogos.

19.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

En el periodo se recaudaron los siguientes ingresos:

TIPO DE INGRESO	RECAUDADO
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 8,765,915
Participaciones y aportaciones	
Transferencias, subsidios y subvenciones	66,000,783
Total Recaudado	\$ 74,766,698

h 32



20.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad, no cuenta con deuda adicional que los compromisos que tiene con sus proveedores, prestadores de servicio y las obligaciones por pagar por las retenciones efectuadas a sus trabajadores.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Deuda Externa				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Deuda Externa				
Otros Pasivos				
Servicios Personales por pagar				
Proveedores				
Retenciones y contribuciones por pagar				
Otras cuentas por pagar				
Otros pasivos	PESOS	MEXICO	\$60,198,031	\$44,206,750
Total otros pasivos	PESOS	MEXICO	\$60,198,031	\$44,206,750


21.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica

22.- PROCESO DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno

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

h 33 

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Se está trabajando con el sistema SAACG.NET a partir del 2018, ayudándonos a que podamos presentar la información mensual y trimestral en tiempo y forma. Con una información más confiable y mejorando la calidad de los informes; reflejado en las calificaciones de los índices de calidad que emite la Secretaria de Hacienda del gobierno del Estado.

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

Se ha estructurado el Gasto de la Universidad en el Presupuesto Basado en Resultados, apegándose por completo al Programa Operativo Anual 2018.

23.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

24.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica


25.- PARTES RELACIONADAS

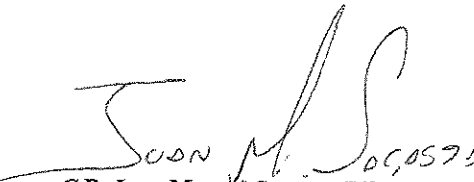
No aplica

26.- 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".

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora al 31 de diciembre de 2018 y 2017.


Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector


C.P. Juan Manuel Sagasta Gálvez
Subdirector de Administración y Finanzas