UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA

Estados Financieros Dictaminados
al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE HERMOSILLO, SONORA
UTHermosillo
Sonora

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE HERMOSILLO, SONORA
UTHermosillo
Opción con Futuro
RECTORIA

Recibí Julio 31/2020
Adalberto A. Cedeño T.

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
31 JUL. 2020
DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA

CONTENIDO

	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Estados financieros por los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018:	
Estado de Situación Financiera	5
Estado Analítico del Activo	7
Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos	8
Estado de Actividades	9
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	11
Estado de Flujos de Efectivo	12
Estado de Cambios en la Situación Financiera	14
Informe sobre Pasivos Contingentes	16
Notas a los Estados Financieros	17

KRESTON RGM

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo Directivo de la
Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora (La Universidad), 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 2019 y los estados 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 al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección de Fundamento de la Opinión con Salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de bases para la preparación de estados financieros, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

La Universidad no tienen registrado un pasivo requerido por el Servicios de Administración Tributaria (SAT) por $18.5 millones, correspondiente al ejercicio 2016.

Por no contar con los elementos necesarios, no fue posible verificar la corrección de la depreciación del ejercicio por $2.6 millones, ya que los papeles de trabajo de la Universidad no mostraban información tal como fechas de adquisición y el importe de los bienes no era coincidente con registros contables.

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 por reconocimiento de la depreciación de ejercicios anteriores

Como se menciona en la Nota 3 a los estados financieros, con objeto de cumplir con la normatividad emitida por la CONAC, durante el ejercicio 2019 la Universidad decidió reconocer la depreciación acumulada de los bienes inmuebles y de una parte de sus bienes muebles, afectando los resultados de ejercicios anteriores por $146.6 millones y la depreciación acumulada en esa misma cantidad, así como un incremento en los gastos del ejercicio en $954 miles, por lo tanto, las cifras del ejercicio anterior de los rubros señalados no son comparables con las del año actual.

Párrafo de énfasis por demandas laborales

Como se indica en las Notas 2 y 5 a los estados financieros, diversos empleados mantienen procesos jurídicos en contra de la Universidad, alegando derechos laborales por $34.7 millones. Actualmente se están desarrollando audiencias y procedimientos de recolección de pruebas. El resultado final de los litigios no puede ser determinado actualmente.

Hasta el ejercicio anterior, la Universidad mantenía un pasivo por estos conceptos por el importe antes mencionado, registrando al mismo tiempo una cuenta por cobrar a cargo del Gobierno del Estado de Sonora. El Consejo Directivo autorizo la cancelación tanto de la cuenta por cobrar como del pasivo, considerando que se trataba de una contingencia por la cual no se conocía el resultado, aprobando registrarlo únicamente en cuentas de orden.

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

Llamamos la atención sobre la Nota de bases para la preparación de estados financieros, 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 del Estado de Sonora, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

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

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de bases para la preparación de estados financieros, 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, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

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

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad

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

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

Los estados financieros del ejercicio 2018 fueron auditados por otro auditor, quien con fecha 16 de Mayo de 2019 emitió su opinión sin salvedades sobre los mismos.

RGM Organización Profesional de Contadores, S.C.
Firma miembro de Kreston International, Ltd.

C.P.C. Rubén González Martínez
Socio

Hermosillo, Sonora
Julio 31, 2020

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras en pesos históricos)

	2019	2018
ACTIVO		
Activo circulante		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	$ 7,271,687	$ 10,320,694
Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	$ 725,939	1,181,946
Derechos a Recibir en Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdidas de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activo Circulante	7,997,626	11,502,640
Activo no circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 2)	0	34,746,920
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 3)	164,686,863	164,686,863
Bienes muebles (Nota 3)	91,443,893	83,736,187
Activos intangibles (Nota 4)	3,637,279	3,196,593
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(203,791,735)	(55,846,801)
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos no Circulantes	55,976,301	230,519,762
TOTAL DEL ACTIVO	**$ 63,973,927**	**$ 242,022,402**
PASIVO		
Pasivo circulante		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 5)	11,422,014	9,457,730
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (nota 5)	2,100	2,100
Provisiones a Corto Plazo		0
Otros Pasivos a Corto Plazo		0
Total de Pasivos Circulantes	11,424,114	9,459,830

Continúa ...

Pasivo no circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo (Nota 5)	0	34,746,920
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo P	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	34,746,920
TOTAL DEL PASIVO	**11,424,114**	**44,206,750**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (Nota 6)	**245,893,290**	**238,617,844**
Aportaciones	208,293,294	208,293,294
Donaciones de capital	38,800,936	31,525,489
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(1,200,939)	(1,200,939)
Hacienda Pública/Patrimonio Generado (Nota 6)	**(193,343,478)**	**(40,802,192)**
Resultado del ejercicio ahorro (desahorro)	(5,179,593)	3,478,940
Resultado de ejercicios anteriores	(188,163,885)	(44,281,132)
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**52,549,812**	**197,815,652**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**$ 63,973,927**	**$ 242,022,402**

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Adalberto Abdala Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Montaño
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos históricos)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del período	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del período
ACTIVO	$ 242,022,401	$ 424,165,371	$ 602,213,846	$ 63,973,926	$ (178,048,475)
Activo circulante	**11,502,639**	**412,992,522**	**416,497,535**	**7,997,626**	**(3,505,013)**
Efectivo y equivalentes	10,320,694	276,793,417	279,842,424	7,271,687	(3,049,007)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,181,945	136,199,105	136,655,111	725,939	(456,006)
Derechos a recibir bienes o servicios				0	0
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0	0
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante	**230,519,762**	**11,172,849**	**185,716,311**	**55,976,300**	**(174,543,462)**
Inversiones financieras a largo plazo				0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentesa Largo Plazo	34,746,920		34,746,920	0	(34,746,920)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	164,686,863	0	0	164,686,863	0
Bienes muebles	83,736,187	9,504,426	1,796,720	91,443,893	7,707,706
Activos intangibles	3,196,593	440,686.00		3,637,279	440,686
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(55,846,801)	1,227,737	149,172,671	(203,791,735)	(147,944,934)
Activos diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Adalberto Abdala Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Montaño
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos históricos)

Denominación de las deudas	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldo inicial del período	Saldo final del período
DEUDA PÚBLICA				
Corto plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo				
Otros Pasivos	Pesos	México	44,206,750	11,424,114
Total Deuda y Otros Pasivos			**$ 44,206,750**	**$ 11,424,114**

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Montaño
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
ESTADO DE ACTIVIDADES
PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras en pesos históricos)

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 7)		
Ingresos de gestión:	**$ 20,624,300**	**$ 18,506,661**
Ingresos por venta de bienes y servicios	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente		0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	20,624,300	18,506,661
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**114,704,202**	**117,941,946**
Participaciones y Aportaciones	527,720	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	114,176,482	117,941,946
Otros Ingresos y Beneficios	**154,397**	**33,882**
Ingresos Financieros	154,393	27,659
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4	6,223
Total Ingresos y Otros Beneficios	**135,482,900**	**136,482,489**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 7)		
Gastos de funcionamiento	**135,486,837**	**128,716,276**
Servicios personales	115,308,542	108,601,966
Materiales y suministros	1,625,962	3,543,745
Servicios generales	18,552,334	16,570,565
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	**2,557,377**	**1,955,171**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	2,443,432	1,153,078
Ayudas Sociales	113,945	802,093
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0

Continúa ...

Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	**2,618,279**	**2,332,102**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,618,279	2,332,102
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total gastos y otras pérdidas	140,662,493	133,003,549
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO (DESAHORRO)	**$ (5,179,593)**	**3,478,940**

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Adalberto Abdala Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Montaño
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
PERIODOS COMPRENDIDOS DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras en pesos históricos)

	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Ajustes por Cambios de Valor	Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018	**238,617,844**		**0**		**238,617,844**
- Aportaciones	208,293,294		0		208,293,294
- Donaciones de Capital	31,525,489		0		31,525,489
- Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(1,200,939)		0		(1,200,939)
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018		**(44,281,132)**	**0**	**3,478,940**	**(39,085,960)**
- Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)				3,478,940	3,478,940
- Resultado de ejercicios anteriores		(42,564,900)	0		(42,564,900)
- Revalúos			0		0
- Reservas					0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores		(1,716,232)			
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2018	**238,617,844**	**$ (44,281,132)**	**0**	**3,478,940**	**197,815,652**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	**7,275,446**	**0**	**0**	**0**	**7,275,446**
- Aportaciones		0	0	0	0
- Donaciones de Capital	7,275,446	0	0	0	0
- Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	**0**	**(143,882,753)**	**0**	**(8,658,533)**	**(152,541,286)**
- Resultado del ejercicio Ahorro (Desahorro)	0			(5,179,593)	(5,179,593)
- Resultado de Ejercicios Anteriores	0	3,478,940		(3,478,940)	0
- Revalúos	0	0	0		0
- Reservas	0	0			0
- Rectificaciones de Resultados deEjercicios Anteriores	0	(147,361,693)	0		(147,361,693)
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2019	**$ 245,893,290**	**$ (188,163,885)**	**$ 0**	**$ (5,179,593)**	**$ 52,549,812**

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Montaño
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras en pesos históricos)

	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Origen	**$ 137,471,633**	**$ 136,448,606**
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		55,000
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por venta de bienes y servicios	20,624,300	18,093,470
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	527,720	61,300
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	114,176,482	118,238,836
Otros orígenes de operación	2,143,130	
Aplicación	**138,362,576**	**140,827,413**
Servicios personales	115,308,542	105,647,029
Materiales y suministros	1,625,962	2,901,138
Servicios generales	18,552,334	14,524,483
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	113,945	1,147,078
Ayudas Sociales	2,443,432	802,093
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	318,362	15,805,592
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**(890,943)**	**(4,378,807)**
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		

Continúa ...

Aplicación	**2,158,064**	**1,725,390**
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso		
Bienes muebles	1,717,378	1,717,987
Otras Aplicaciones de Inversión	440,686	7,403
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**(2,158,064)**	**(1,725,390)**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
ıcremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectiv	**(3,049,007)**	**(6,104,197)**
Efectivo y Equivalentes al Inicio del ejercicio	10,320,694	16,424,891
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	**$ 7,271,687**	**$ 10,320,694**

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Adalberto Abdala Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Montaño
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos históricos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	**186,196,867**	**8,148,392**
Activo Circulante	**3,505,013**	**0**
Efectivo y Equivalentes	3,049,007	
Derechos a Recibir en Ffectivo o Equivalente	456,006	
Derechos a Recibir en Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo no circulante	**182,691,854**	**8,148,392**
Inversiones financieras a largo plazo		
Derechos a Recibir en Ffectivo o Equivalente a Largo Plazo	34,746,920	
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		7,707,706
Activos Intangibles		440,686
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	147,944,934	
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	**1,964,283**	**34,746,920**
Pasivo Circulante	**1,964,283**	**0**
Cuentas por pagar a corto plazo	1,964,283	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivo diferido corto plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros pasivos a corto plazo		
Pasivo No Circulante	**0**	**34746920**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		34,746,920
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y bienes de tercero en garantía y/o en administración a largo plazo		
Provisiones a Largo Plazo		

Continúa...

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**7,275,447**	**152,541,285**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**7,275,447**	**0**
Aportaciones		
Donaciones de Capital	7,275,447	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**0**	**152,541,285**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		5,179,593
Resultados de Ejercicios Anteriores		147,361,692
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Mopntaño
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos históricos)

A Corto Plazo

Contingencia laboral que tiene la Universidad por diversas demandas laborales de sus empleados, alegando derechos laborales por $34,746,920. Actualmente se están desarrollando audiencias y procedimientos de recolección de pruebas. El resultado final de los litigios no puede ser determinado actualmente

A Mediano Plazo

A Largo Plazo

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Montaño
Director de Administración y Finanzas

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:

- Notas de desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden)
- Notas de gestión administrativa

NOTAS DE DESGLOSE (Información contable)

ACTIVO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro se integra al 31 de diciembre de 2019 y 2018, en lo siguiente:

Banco	Número de cuenta	2019	2018
Banamex	7009 6721232	$ 119	$ 0
Banamex	7010 5979671	8,714	0
Banamex	7009 70711282	2,273,961	0
Banamex	7006 5238401	535,617	1,280,939
Banamex	76 7507402	39,887	353,105
Banamex	7004 4003404	0	344,351
Banamex	76 7507410	1,089,764	822,148
Banamex	7007 324413	0	182,800
Banamex	76 7507429	(39,832)	2,072,510
Banamex	7007 3936479	434,931	1,734,301
Banamex	7005 1568824	1,340,800	428,474
Banamex	7009 7847213	1,587,726	0
Banamex	7007 5603256	0	3,102,066
		$ 7,271,687	**$ 10,320,694**

El saldo que se refleja en la cuenta de Efectivos y equivalentes, se utilizan de la siguiente manera:

Recursos estatales:

Banamex 00767507402 - Gasto corriente

Banamex Cta. 7009 7071282 - Recepción del subsidio estatal.

Recursos federales:

Banamex 00767507429 - Recepción de otros ingresos

Banamex 0044003404 PROMEP 2013 - Programa de Mejoramiento al Profesorado del año 2013

Banamex 70065238401 PRODEP 201 - Programa de Desarrollo al Profesorado del año 2014

Banamex Cta. 7009 6721232 – Recepción de subsidios mensuales ordinario

Banamex Cta. 7010 5979671 – Recepción del recurso federal de PFCE.

Recursos ingresos propios:

Banamex 767507410 - Ingresos propios (Titulaciones, Constancias, Becas, Credenciales, Inscripciones, etc.)

Banamex 70051568824 - Ingresos propios por servicios de proyectos productivos que presta la Universidad que no se refiere a los alumnos

Banamex 70073936479 - Se utiliza solamente para servicios vinculados a CONACYT

Banamex 7009 7847213 - Recurso donado por TE Conectivity para instalación de equipo de inyección donado

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES

La integración de este rubro representa los cobros pendientes por parte de la Universidad Tecnológica de Hermosillo a estudiantes y otros deudores, como a continuación se indica:

Concepto	2019	2018
Ingresos por recuperar corto plazo (Alumnos)	$ 724,611	$ 724,611
Cuentas por cobrar corto plazo empresas	0	453,331
Otros derechos a recibir en bienes o efectivo	1,328	4,004
Total Derechos a Recibir a corto plazo	**725,939**	**1,181,946**
Gobierno del estado de Sonora	0	34,746,920
Total Derechos a Recibir corto y largo plazo	**$ 725,939**	**$ 35,928,866**

El saldo a cargo del Gobierno del estado de Sonora corresponde a la contingencia laboral que tiene la Universidad por diversas demandas laborales, correspondido por este mismo importe en el pasivo denominado cuentas por pagar a largo plazo.

En el ejercicio 2019, la Junta de Gobierno autorizó la cancelación tanto la cuenta por cobrar como la cuenta por pagar y se registrara en cuentas de orden, debido a que se trataba de una contingencia, además que no existía la formalidad de parte del Gobierno del Estado de aportar esta cantidad.

NOTA 3. BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

	2019	2018
Mobiliario y equipo de administración	$ 81,750,750	$ 74,740,480
Mobiliario y equipo educacional	2,169,401	1,983,535
Equipo de transporte	2,578,199	2,578,198
Maquinaria, otro equipo y herramientas	867,954	867,954
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	3,566,019	3,566,019
Bienes arrendamiento financiero	511,602	0
	91,443,893	83,736,186
Depreciación acumulada de bienes muebles	(71,339,739)	(55,783,856)
	20,104,154	27,952,330
Terrenos	$ 7,756,456	$ 7,756,456
Edificios no habitacionales	152,957,261	152,957,261
Otros bienes inmuebles	3,973,146	3,973,146
	164,686,863	164,686,863
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	(129,255,404)	0
	$ 35,431,459	$ 164,686,863

Durante el ejercicio 2019, la Universidad registró la depreciación acumulada de los bienes inmuebles correspondiente a ejercicios anteriores por $128,301,505 más la correspondiente a bienes muebles por $15,351,918, a fin de estar de acuerdo con la normatividad emitida por el CONAC.

La depreciación del ejercicio registrada en resultados fue de $2,385,601

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro se integra de lo siguiente:

	2019	2018
Software	$ 3,637,279	$ 3,196,593
Amortización acumulada activos intangibles	(3,196,592)	(62,945)
Activos intangibles netos	$ 440,687	$ 3,133,648

La amortización registrada en los resultados en el ejercicio 2019 fue de $175,296

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR A CORTO Y LARGO PLAZO

Este rubro representa los compromisos adquiridos con los proveedores y las obligaciones a cargo de la Universidad, con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos, así como la prestación de servicios para su operación, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de prestación de servicios.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar a corto plazo se integraba de la siguiente forma:

	2019	2018
Servicios personales por pagar a corto plazo	$ 5,775,784	$ 3,775,466
Proveedores	2,526,406	2,486,706
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	146,696	6,000
Retenciones y contribuciones por pagar	1,981,463	2,361,974
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Otras cuentas por pagar a corto plazo	991,665	827,584
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,424,114	9,459,830
Cuentas por pagar a Largo Plazo	0	34,746,920
Total Cuentas por Pagar a Corto y Largo Plazo	$ 11,424,114	$ 44,206,750

El rubro de Cuentas por Pagar a Largo Plazo corresponde a la contingencia laboral que tiene la Universidad por diversas demandas laborales de sus empleados, alegando derechos laborales por $34,746,920; este mismo importe está correspondido como una cuenta por cobrar a cargo del Gobierno del Estado de Sonora, quien se supone asumiría estas obligaciones, en caso de que el fallo fuera adverso a la Universidad.

En el ejercicio 2019, el Consejo Directivo autorizó la cancelación tanto de este pasivo como la cuenta por cobrar y únicamente quedara registrado en Cuentas de Orden, debido a que se trataba de una contingencia y se desconoce el resultado.

NOTA 6. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido

El patrimonio de la Universidad se constituye entre otros, por:

a. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el cumplimiento de su objeto, los cuáles serán administrados y operados libremente por la Universidad, contando con la previa aprobación de su Consejo Directivo

b. 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

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

d. Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título jurídico para el cumplimiento de su objeto

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

Variaciones en las cuentas de Patrimonio

Durante el ejercicios 2019 se realizaron los siguientes ajustes a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, los cuales fueron autorizados por el Consejo Directivo:

Concepto	Importe
• Registro de la depreciación de bienes inmuebles y parte de los bienes muebles, correspondientes a ejercicios anteriores a 2019	$ (146,611,773)
• Cancelación de cuentas incobrables	(432,357)
• Reintegro de recursos del Fondo de Sustentabilidad Energética	(182,801)
• Cancelación de diversos saldos improcedentes	(134,762)
Total ajustes a la cuenta	**$ 147,361,693**

NOTA 7. ESTADO DE ACTIVIDADES

Las cuentas que integran los ingresos presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Ingresos de Gestión:

	2019		2018	
Concepto del ingreso	**Importe**	**%**	**Importe**	**%**
Ingresos por venta de bienes y servicios	$ 20,624,300	15.2	$ 18,506,661	13.6
Participaciones y aportaciones	527,720	0.4	0	0.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	114,176,482	84.3	117,941,946	86.4
Ingresos financieros	154,393	0.1	27,659	0.0
Otros ingresos y beneficios varios	4	0.0	6,223	0.0
	$ 135,482,900	100%	$ 136,482,489	100%

Gastos y otras pérdidas:

Concepto del ingreso	2019 Importe	2019 %	2018 Importe	2018 %
Servicios Personales	$ 115,308,542	82.0	$ 108,601,966	81.7
Materiales y Suministros	1,625,962	1.1	3,543,745	2.6
Servicios Generales	18,552,334	13.1	16,570,565	12.5
Subsidios y subvenciones	2,443,432	1.8	1,153,078	0.9
Ayudas sociales	113,945	0.1	802,093	0.6
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,618,279	1.9	2,332,102	1.7
Suma de Gastos	$ 140,662,493	100%	$ 133,003,549	100%

NOTA 8. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La integración del Estado de Flujos de Efectivo es la siguiente:

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Ahorro o Desahorro	**$ (5,179,593)**	**$ 3,478,940**
Mas: Cargos que no requieren uso de recursos	2,618,279	2,332,102
Recursos generados en la operación	**(2,561,314)**	**5,811,042**
(Inversión aplicada) Financiamiento neto de las cuentas de operación	**1,670,370**	**(9,521,236)**
Cuentas por cobrar a corto plazo	4,728	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	17,045	0
Derechos a recibir en bienes o servicios	2,676	1,103,073
Anticipos a contratistas (Obras) C.P.	0	0
Valores en garantía	0	0
Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0	0
Depreciación acumulada	0	(27,755)
Servicios personales por pagar a corto plazo	2,000,318	1,964,965
Proveedores por pagar a corto plazo	39,700	11,088
Contratistas por obra pública por pagar C.P.	0	0
Transferencias otorgadas por pagar C.P.	140,696	(102,347)
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	(380,511)	(9,881,673)
Otras cuentas por pagar a corto plazo	164,080	(874,455)

Fondos y bienes de terceros en garantía C.P.	0	2,100
Otras provisiones a corto plazo	0	0
Ingresos por clasificar	0	0
Otros pasivos circulantes	0	0
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		7,088,783
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		(7,088,783)
Ingresos por recuperar a largo plazo	0	0
Resultado de ejercicios anteriores	(318,362)	(1,716,232)
Recursos utilizados por actividades de operación	**(890,944)**	**(3,710,194)**
Actividades de financiamiento	**0**	**0**
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	0	0
Documentos comerciales por pagar a corto plazo	0	0
Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Aportaciones	0	0
Donativos	0	0
Recursos generados por actividades de financiamiento	**0**	**0**
Actividades de inversión	**(2,158,063)**	**(2,394,003)**
Fondos con afectación específica	0	0
Terrenos	0	0
Edificios no habitacionales	0	0
Construcciones en proceso bienes de dominio público	0	0
Mobiliario y equipo de administración	(1,589,670)	(2,386,999)
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	(127,708)	0
Equipo de transporte	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	0
Otros bienes muebles	0	0
Otros activos diferidos (Depósitos en Garantía)		0
Software	(440,686)	(7,004)
Depreciación acumulada	0	0
Licencias	0	0
Provisión para contingencias a largo plazo	0	0
Revalúo de bienes inmuebles	0	0
Cambios por errores contables	0	0
Provisión para contingencias a corto plazo	0	0
Disminución en efectivo de inversiones temporales	**(3,049,007)**	**(6,104,197**
Efectivo al inicio del periodo	**10,320,694**	**16,424,891**
Efectivo al final del periodo	**$ 7,271,687**	**$ 10,320,694**

NOTA 9. CUENTAS PRESUPUESTARIAS

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y gastos contables.

Estado analítico de ingresos presupuestarios	
Ingresos Presupuestarios	**$ 130,822,578**
Más: Ingresos contables no presupuestarios	**4,660,322**
Ingresos financieros	154,393
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	4,505,929
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
Total ingresos contables	**$ 135,482,900**

Estado del ejercicio del presupuesto de egresos	
Total de Egresos Presupuestarios	**$ 130,822,578**
Menos: Egresos presupuestarios no contables	**2,158,063**
Mobiliario y equipo de administración	1,589,999
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	127,378
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	440,686
Obra pública en bienes de dominio publico	**0**
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de prestamos	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0

Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda publica	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestales no contables	0
Más: Gastos Contables no presupuestarios	**11,537,763**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,618,279
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	8,919,484
Total gasto contable	**$ 140,202,278**

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden presupuestarias se integran como sigue:

Concepto	2019	2018
Cuentas de ingreso:		
Ley de Ingresos Estimada	$ 66,305,784	$ 122,034,755
Ley de Ingresos por Ejecutar	(2,990,545)	7,693,949
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	72,013,264	6,719,903
Ley de Ingresos Devengada	0	0
Ley de Ingresos Recaudada	(135,328,503)	(136,448,607)
Cuentas de egresos:		
Presupuesto de Egresos Aprobado	66,305,784	122,034,755
Presupuesto de Egresos por ejercer	(5,946,440)	2,634,082
Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	80,081,310	12,904,819
Presupuesto de Egresos Comprometido	(238,377)	(4,239,985)
Presupuesto de Egresos Devengado	(6,707,255)	(6,586,459)
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	0
Presupuesto de Egresos Pagado	(133,495,022)	(126,747,212)

Las cuentas de orden contable son las siguientes:

Concepto	2019	2018
Contingencia por Demandas Laborales	$ 34,746,920	$ 0
Bienes Bajo Contrato de Concesión	511,602	511,602
Deudores Diversos Cuentas Incobrables	78,000	78,000
	$ 35,336,522	$ 589,602

El rubro de Demandas Laborales corresponde a diversos juicios en contra de la Universidad, emprendidos por empleados en ejercicios anteriores, alegando derechos laborales.

El Consejo Directivo autorizó que esta contingencia sea reconocida en cuentas de orden, ya que se desconoce el resultado de estos juicios a la fecha.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la secretaria de hacienda que integran el poder ejecutivo del gobierno del estado, al Congreso del Estado de Sonora, a las entidades fiscalizadoras. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

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

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

Panorama Económico y Financiero

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

Autorización e Historia

a. Fecha de creación

El desarrollo científico y tecnológico, los modelos actuales de integración económica entre naciones, así como los grandes cambios en el proceso social, obligan y exigen a una mayor concordancia de la educación superior a este ámbito, convirtiéndose en un gran reto que implica la necesidad de análisis y modificaciones de tipo estructural en los modelos tradicionales de desempeño del sector educativo, reorientando sus esfuerzos a las exigencias actuales.

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

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

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

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

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

Como consecuencia de lo arrojado por el estudio de factibilidad, se integra la oferta educativa con las carreras de Electrónica y Automatización, Mantenimiento Industrial, Mecánica, Telemática,

Procesos de Producción en el Área de Artes Gráficas, para las cuales se cuenta con los planes y programas de estudio respectivos, de acuerdo con el modelo educativo y a la pertinencia con el sector productivo.

b. Principales cambios en su estructura

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.

Organización y objeto social

a. Objeto social

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.

b. Principal Actividad

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

Organización y administración

Los órganos de Gobierno de la Universidad 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 dela 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.

La Universidad cuenta con un Patronato, cuya finalidad es 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.

La Universidad cuenta asimismo con un Comisario Público ciudadano asignado por parte del Gobierno del Estado de Sonora a través de la Contraloría General del Estado, quien se encarga de vigilar la correcta

observancia de las recomendaciones de auditoria y en su caso las disposiciones aplicables que el Consejo Directivo designe.

Patrimonio

El patrimonio de la Universidad se constituye entre otros, por:

a. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el cumplimiento de su objeto, los cuáles serán administrados y operados libremente por la Universidad, contando con la previa aprobación de su Consejo Directivo

b. 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

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

d. Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título jurídico para el cumplimiento de su objeto

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

Ejercicio y régimen fiscal

El ejercicio fiscal de la Universidad comprende anualmente el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre.

El régimen fiscal de la Universidad es el correspondiente a Personas Morales con fines No Lucrativos según el artículo 95, fracción X de la Ley de Impuesto sobre la renta, por lo que tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de Ley, en consecuencia

Régimen jurídico

El Instituto Sonorense de Cultura es un organismos descentralizados del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Estructura Organizacional Básica

- Consejo Directivo
- Rector
- Secretaría académica
- Direcciones de carrera
- Secretaría de Vinculación

- Dirección de Extensión Universitaria
- Dirección de Administración y Finanzas
- Dirección de Planeación y Evaluación

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario
La Universidad no cuenta con fideicomisos ni es participante en alguno de ellos

Bases para la preparación de Estados Financieros.
Los Estados Financieros de la Universidad se preparan con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables:

a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

b. Los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

c. Las normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicables de manera supletoria

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización las transacciones del gasto se hacen conforme a la fecha de realización independientemente de la de su pago y las del ingreso se registran cuando existe jurídicamente el derecho al cobro

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de Ingresos, Gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Políticas de contabilidad significativas

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2019 están presentados en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenida, en tanto el CONAC no emita lo conducente.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea al clasificador por objeto del gasto, clasificador por tipo de gasto, clasificador funcional del gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora y al plan de cuentas emitido por el CONAC.

a. Inversiones temporales

En caso de contar con inversiones temporales, éstas se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses devengados se registran conforme se cobran.

b. Inmuebles, maquinaria y equipo

Se registran al costo de adquisición; en el caso de los bienes donados, se considera el valor asignado por la institución donante, asimismo se está aplicando la depreciación de acuerdo con el marco normativo.

c. Control Presupuestal

Mediante controles adicionales al sistema contable, existe un control del presupuesto ejercido y del que está pendiente ejercer, tanto en la captación de los ingresos, ya sean subsidios o ingresos propios, como en el ejercicio del gasto por cada capítulo de egreso.

d. Bienes Muebles e Inmuebles

La adquisición de los bienes muebles e inmuebles, se registran reconociendo el activo a su costo de adquisición.

Las operaciones derivadas de bienes muebles e inmuebles son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro de los bienes muebles e inmuebles se registran:

- Los inmuebles destinados a un servicio público, excepto los considerados como monumentos arqueológicos, artísticos e históricos.
- Mobiliario y equipo, incluido el de cómputo, vehículos y demás muebles.
- Cualesquiera otros bienes muebles e inmuebles que el Consejo determine que deban registrarse.

Las tasas de depreciación, de acuerdo con la vida útil estimada para cada tipo de bien, son las siguientes:

Nombre de la cuenta	%
Edificios no habitacionales	3.3
Muebles de oficina y estantería	10
Muebles excepto de oficina y estantería	10
Equipo de cómputo y tecnología de la información	33.3
Otro mobiliario y equipo de administración	10
Aparatos deportivos	20
Otro mobiliario y equipo educacional y educativo	20
Cámaras fotográficas y de video	33.3
Equipo y aparatos audiovisuales	33.3
Equipo de transporte	20
Software	33.3
Maquinaria y otros equipos	10

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

La Universidad no cuenta con fideicomisos ni es participante en alguno de ellos

Reporte de recaudación

En el ejercicio 2019, el Instituto obtuvo los siguientes ingresos:

Tipo de ingreso	Importe
Ingresos por venta de bienes y servicios	$ 20,624,300
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	527,720
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	114,176,482
Ingresos financieros	154,393
Otros ingresos y otros beneficios	4
	$ 135,482,900

INFORME SOBRA LA DEUDA Y EL REPORTE ANÁLITICO DE LA DEUDA

No aplica para la Universidad

PROCESO DE MEJORA

Principales políticas de control interno

- Restructuración en el personal de la Universidad de acuerdo con el 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

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

A partir del 2018 se implementó el sistema SAACG.NET, lo que ha permitido presentar la información mensual y trimestral en tiempo y forma, de tal manera que la información más confiable y con mejor

calidad en los informes, reflejado en las calificaciones de los índices de calidad que emite la Secretaria de Hacienda del gobierno del Estado.

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 2019.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica a la Universidad

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No hay hechos relevantes posteriores al cierre del ejercicio

PARTES RELACIONADAS

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

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Montaño
Director de Administración y Finanzas