

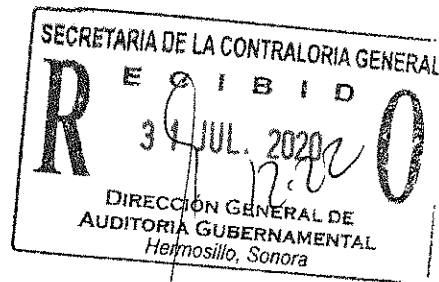
HA

**Herrera
Ayala**

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES (UTN)

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



[Handwritten signature]

HA

**Herrera
Ayala**

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES (UTN)

- **DICTAMEN**
- **ESTADOS FINANCIEROS**
- **INFORME COMPLEMENTARIO DE
AUDITORIA**
- **INFORME PRESUPUESTAL**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES (UTN)

CONTENIDO:

I.- Dictamen de Estados Financieros

- 1.- Informe del Auditor Independiente

II. Informe Estados Financieros.

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

III. Informe complementario de auditoria:

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

IV.- Informe Presupuestal:

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



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

**Secretaría de la Contraloría General Del Estado de Sonora y al Consejo Directivo
de la UNIVERSIDAD TECNÓLOGICA DE NOGALES (UTN)**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD TECNÓLOGICA DE NOGALES (UTN)**, 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 2018, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la la Nota 1 párrafo 4 de la Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la Opinión

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

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

Llamamos la atención sobre la Nota 1 párrafo 4 de la Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda, consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

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

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que se describen en la Nota 1 párrafo 4 de la Gestión Administrativa, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

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

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

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

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

HA

Herrera Ayala

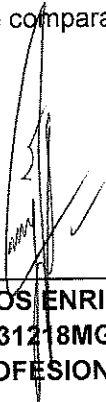
Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

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

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

Otras cuestiones.

Los estados financieros de **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES (UTN)**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otra firma de auditores, en la cual se expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.



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

HA

**Herrera
Ayala**

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

**UNIVERSIDAD TECNÓLOGICA DE
NOGALES (UTN)**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	2019	2018*	PASIVO	2019	2018*
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	\$12,869,320.94	\$10,580,990.38	PASIVO CIRCULANTE	\$6,178,195.79	\$3,352,772.61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$12,843,653.50	\$9,958,964.35	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,182,637.06	\$3,255,033.57
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$25,667.44	\$227,391.43	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A L	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$394,614.60	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO	\$0.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O F	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
Total de Activos Circulantes	\$12,869,320.94	\$10,580,990.38	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$996,558.73	\$97,738.94
			Total de Pasivos Circulantes	\$6,178,195.79	\$3,352,772.61
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$43,289,286.82	\$47,728,031.91	PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L	\$0.00	\$0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRU	\$73,134,451.71	\$73,134,451.71	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$63,226,879.22	\$63,034,522.75	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$875,908.53	\$875,908.53	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O F	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMI	-\$94,016,188.64	-\$69,365,087.09	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$68,236.00	\$68,236.00	Total de Pasivos No Circulantes	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO	\$0.00	\$0.00	Total de Pasivos	\$6,178,195.79	\$3,352,772.61
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$107,478,076.78	\$107,478,007.18
Total de Activos No Circulantes	\$43,289,286.82	\$47,728,031.91	APORTACIONES	\$0.00	-\$2,068.60
Total de Activos	\$56,158,607.76	\$58,309,022.29	DONACIONES DE CAPITAL	\$107,478,076.78	\$107,478,075.78
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMON	\$0.00	\$0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-\$57,497,664.81	-\$52,519,757.50
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$1,876,596.88	-\$1,022,141.01
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$55,621,067.93	-\$51,497,616.49
			REVALÚOS	\$0.00	\$0.00
			RESERVAS	\$0.00	\$0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS A	\$0.00	\$0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA I	\$0.00	\$0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETAI	\$0.00	\$0.00



	2019	2018*
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$49,980,411.97	\$54,956,249.68
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$56,158,607.76	\$59,309,022.29



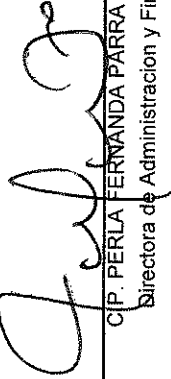
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	2019	2018*	FIDEICOMISO DE FINANCIAMIENTO A QUE SE REFIERE	2019	2018*
VALORES			CUENTAS POR COBRAR		
VALORES EN CUSTODIA	\$0.00	\$0.00	CUENTAS POR COBRAR DE DEUDORES DE AÑOS ANTI	\$0.00	\$0.00
CUSTODIA DE VALORES	\$0.00	\$0.00	ADEUDOS POR RECUPERAR	\$0.00	\$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMAD	\$0.00	\$0.00	CUENTAS POR COBRAR NO RECAUDADAS DE EJERCIO	\$0.00	\$0.00
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMAD	\$0.00	\$0.00	INGRESOS DEVENGADOS NO RECAUDADOS DE EJERCIO	\$0.00	\$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTIA	\$0.00	\$0.00			
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMAD	\$0.00	\$0.00			
EMISIÓN DE OBLIGACIONES					
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS	\$0.00	\$0.00			
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS	\$0.00	\$0.00			
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTE	\$0.00	\$0.00			
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTT	\$0.00	\$0.00			
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTT	\$0.00	\$0.00			
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	\$0.00	\$0.00			
AVALES Y GARANTÍAS					
AVALES AUTORIZADOS	\$0.00	\$0.00			
AVALES FIRMADOS	\$0.00	\$0.00			
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COF	\$0.00	\$0.00			
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$0.00	\$0.00			
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACION	\$0.00	\$0.00			
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALD	\$0.00	\$0.00			
JUICIOS					
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$1,460,369.74	\$0.00		\$3,949,419.42	\$0.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$1,460,369.74	\$3,949,419.42		\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE					
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTO	\$0.00	\$0.00		\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYE	\$0.00	\$0.00		\$0.00	\$0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO					
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00		\$0.00	\$0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	\$0.00	\$0.00		\$0.00	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$0.00	\$0.00		\$0.00	\$0.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$0.00	\$0.00		\$0.00	\$0.00
BIENES NO REGISTRABLES	-\$6,053.00	-\$6,053.00		-\$6,053.00	-\$6,053.00
RECONOCIMIENTO DE BIENES NO REGISTRABLES	\$6,053.00	\$6,053.00		\$6,053.00	\$6,053.00
FIDEICOMISO DE FINANCIAMIENTO DECRETO 70					
FIDEICOMISO DE FINANCIAMIENTO DECRETO 70	\$0.00	\$0.00		\$0.00	\$0.00

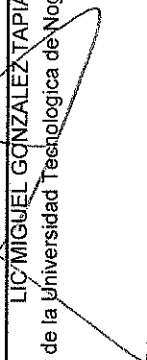


CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA:

	2019	2018*
LEY DE INGRESOS		\$0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$35,569,044.00	\$66,459,275.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$3,500,000.00	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$55,784,310.43	\$11,616,519.87
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$87,853,354.43	\$78,075,794.87
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$87,853,354.43	\$78,075,794.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$35,569,044.00	\$66,459,275.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$2,906,871.23	\$229,141.54
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS API	\$56,333,659.68	\$12,432,505.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$87,995,832.45	\$78,662,639.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$87,995,832.45	\$78,662,639.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$87,995,832.45	\$78,662,639.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$86,437,720.92	\$77,613,798.87

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


C.P. PERLA FERNANDA PARRA GARCIA
Directora de Administración y Finanzas


LIC MIGUEL GONZALEZ TAPIA
Rector de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES SONORA

Estado de Actividades
Del 01/ene/2019 al 31/dic/2019

Usu: supervisor

Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión 18/ene/2020 04:26 p.m.

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$9,826,614.69	\$8,938,781.87
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$482,651.85	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$9,343,962.84	\$8,938,781.87
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$78,026,739.74	\$69,137,013.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$78,026,739.74	\$69,137,013.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$87,853,354.43	\$78,075,794.87
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$87,803,475.99	\$77,532,190.65
SERVICIOS PERSONALES	\$77,255,216.29	\$66,986,522.31
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,517,054.54	\$1,508,095.21
SERVICIOS GENERALES	\$9,031,205.16	\$9,037,573.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
COSTO POR COBERTURAS	\$0.00	\$0.00
APOYOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES
SONORA

Estado de Actividades
Del 01/ene/2019 al 31/dic/2019

Usu: supervisor

Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2020
04:26 p.m.

	2019	2018
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$1,926,475.32	\$1,565,745.23
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,926,475.32	\$1,565,745.23
PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$89,729,951.31	\$79,097,935.88
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$1,876,596.88	-\$1,022,141.01

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

C.P. PERLA FERNANDA PARRA GARCIA
Directora de Administracion y Finanzas

LIC MIGUEL GONZALEZ TAPIA
Rector de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora



Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión
18/ene/2020 04:26 p.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total*
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$107,476,007.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$107,476,007.18
APORTACIONES	-\$2,068.60	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$2,068.60
DONACIONES DE CAPITAL	\$107,478,075.78	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$107,478,075.78
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$0.00	-\$51,497,616.49	-\$1,022,141.01	\$0.00	-\$52,519,757.50
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$1,022,141.01	\$0.00	-\$1,022,141.01
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$51,497,616.49	\$0.00	\$0.00	-\$51,497,616.49
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$107,476,007.18	-\$51,497,616.49	-\$1,022,141.01	\$0.00	\$54,956,249.68
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	\$2,069.60	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,069.60
APORTACIONES	\$2,068.60	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,068.60
DONACIONES DE CAPITAL	\$1.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	\$0.00	-\$4,123,451.44	-\$854,455.87	\$0.00	-\$4,977,907.31
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$1,876,596.88	\$0.00	-\$1,876,596.88
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$4,123,451.44	\$1,022,141.01	\$0.00	-\$3,101,310.43
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	\$107,478,076.78	-\$55,621,067.93	-\$1,876,596.88	\$0.00	\$49,980,411.97

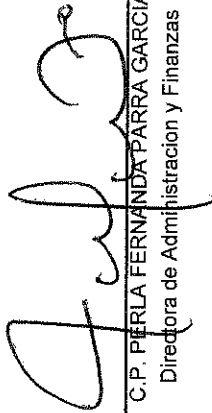
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

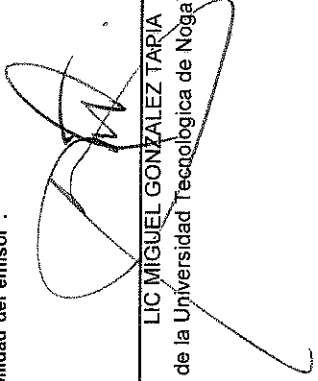
Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2020 | 04:26 p.m.

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total*
----------	--	--	---	--	--------

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


C.P. PIERLA FERNANDA PARRA GARCIA
Directora de Administración y Finanzas


LIC MIGUEL GONZALEZ TARIA
Rector de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora



Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

Usu. supervisor
Rep. rptEstadoCambiosSituaciónFinancieraC

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2020 04:27 p. m.

	2019	2018	Origen	Aplicación
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$12,869,320.94	\$10,580,990.38		\$2,288,330.56
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$12,843,653.50	\$9,958,984.35		\$2,884,669.15
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$25,667.44	\$227,391.43	\$201,723.99	
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00		
ALMACENES	\$0.00	\$0.00		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$394,614.60	\$394,614.60	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00		
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$43,289,286.82	\$47,728,031.91	\$4,438,745.09	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$73,134,451.71	\$73,134,451.71		
BIENES MUEBLES	\$63,226,879.22	\$63,034,522.76		
ACTIVOS INTANGIBLES	\$875,908.53	\$875,908.53		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$94,016,188.54	-\$89,385,087.09	\$4,631,101.55	\$192,356.46
ACTIVOS DIFERIDOS	\$68,236.00	\$68,236.00		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00		
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,178,195.79	\$3,352,772.61	\$2,825,423.18	
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,182,637.06	\$3,255,033.67	\$1,927,603.39	
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$995,558.73	\$97,738.94	\$897,819.79	
PASIVO NO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
APORTACIONES	\$107,478,076.78	\$107,476,007.18	\$2,068.60	\$2,068.60
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	-\$2,068.60	\$1.00	
	\$107,478,076.78	\$107,478,075.78		
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$49,980,411.97	\$54,956,249.68		\$4,975,837.71



Estado de Cambios en la Situación Financiera

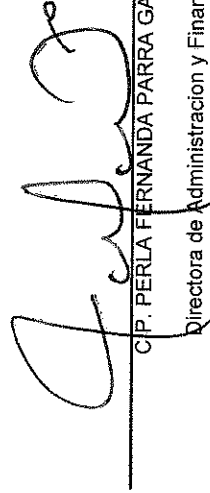
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

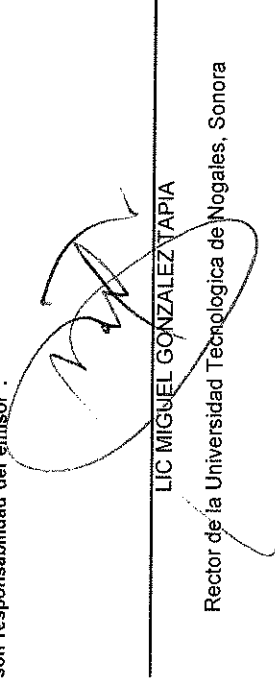
Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2020 | 04:27 p.m.

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinancieraC

	2019	2018	Origen	Aplicación
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-\$57,497,664.81	-\$52,519,757.50		\$4,977,907.31
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$1,876,596.88	-\$1,022,141.01		\$854,455.87
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$55,621,067.93	-\$51,497,616.49		\$4,123,451.44
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00		
RESERVAS	\$0.00	\$0.00		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00		
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00		
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00		

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


C.P. PERLA FERNANDA PARRA GARCIA
Directora de Administración y Finanzas


LIC MIGUEL GONZALEZ TAPIA
Rector de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES
SONORA**
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2020
04:27 p.m.

Concepto	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$89,322,390.07	\$78,075,794.87
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$482,651.85	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$9,343,962.84	\$8,938,781.87
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$78,026,739.74	\$69,137,013.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$1,469,035.64	\$0.00
APLICACIÓN	\$86,245,364.46	\$80,124,399.18
SERVICIOS PERSONALES	\$76,250,967.48	\$66,267,230.49
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,508,496.44	\$1,496,346.98
SERVICIOS GENERALES	\$8,485,900.54	\$8,719,762.94
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$3,641,058.77
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$3,077,025.61	-\$2,048,604.31
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$192,356.46	\$1,130,448.46
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$192,356.46	\$1,130,448.46
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$192,356.46	-\$1,130,448.46
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

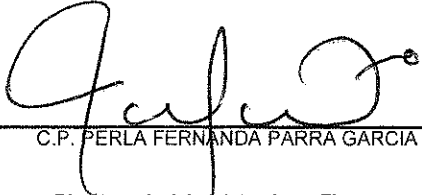
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES SONORA

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2020
04:27 p.m.

Concepto	2019	2018
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$2,884,669.15	-\$3,179,052.77
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$9,958,984.35	\$13,138,037.12
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$12,843,653.50	\$9,958,984.35

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



C.P. PERLA FERNANDA PARRA GARCÍA

Directora de Administración y Finanzas



LIC MIGUEL GONZALEZ TAPIA

Rector de la Universidad Tecnológica de Nogales,
Sonora



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES

SONORA

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene/2019 al 31/dic/2019

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoAnalíticoDeActivosYPasivos_R

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2020 | 04:28 p.m.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$58,309,022.29	\$412,442,520.74	\$414,592,935.27	\$56,158,607.76	-\$2,150,414.53
ACTIVO CIRCULANTE	\$10,580,990.38	\$412,250,164.28	\$409,961,833.72	\$12,869,320.94	\$2,288,330.56
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$9,958,984.35	\$323,811,545.59	\$320,926,876.44	\$12,843,653.50	\$2,884,669.15
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$227,391.43	\$88,438,618.69	\$88,640,342.68	\$25,667.44	-\$201,723.99
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$394,614.60	\$0.00	\$394,614.60	\$0.00	-\$394,614.60
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$47,728,031.91	\$192,356.46	\$4,631,101.55	\$43,289,286.82	-\$4,438,745.09
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$73,134,451.71	\$0.00	\$0.00	\$73,134,451.71	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$63,034,522.76	\$192,356.46	\$0.00	\$63,226,879.22	\$192,356.46
ACTIVOS INTANGIBLES	\$875,908.53	\$0.00	\$0.00	\$875,908.53	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$89,385,087.09	\$0.00	\$4,631,101.55	-\$94,016,188.64	-\$4,631,101.55
ACTIVOS DIFERIDOS	\$68,236.00	\$0.00	\$0.00	\$68,236.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES
SONORA


Estado Analítico del Activo
Del 01/ene/2019 al 31/dic/2019


Fecha y hora de Impresión 18/ene/2020 04:28 p.m.

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
----------	--------------------	----------------------------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------------

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


C.P/ PERLA FERNANDA PARRA GARCIA
Directora de Administración y Finanzas


LIC MIGUEL GONZALEZ TAPIA
Rector de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES
SONORA**

**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019**

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoAnalíticoDeudaYPasivos

Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2020 | 04:28 p.m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$3,352,772.61	\$6,178,195.79
	Peso	México	\$3,352,772.61	\$6,178,195.79



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES SONORA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

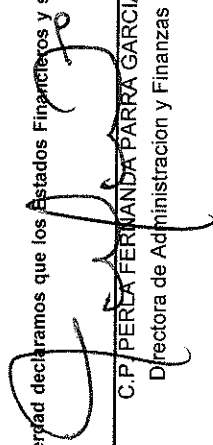
Usu: supervisor
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

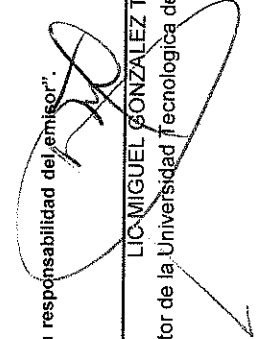
Fecha y hora de Impresión | 18/ene/2020 04:28 p.m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

DEUDA PÚBLICA

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


C. P. PERLA FERNANDA PARRA GARCIA
Directora de Administración y Finanzas


LIC. MIGUEL GONZALEZ TAPIA
Rector de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

1. La cuenta de efectivo y equivalentes se encuentra integrada por los siguientes conceptos:

Concepto	Efectivo	Bancos	Depósitos en fondos de inversión	Observaciones
Fondo fijo	3,000.00			
Bancomer		72,558.21	850,665.44	Vencimiento 1 día
Banamex		0.00	0	
Scotiabank		35,792.39	123,643.26	Vencimiento 1 día
Banorte		3,023,917.03	800,723.37	Vencimiento 1 día
Total cuentas operación	3,000.00	3,132,267.63	1,775,032.07	Recursos de operación
FAC 2013			3,091,266.46	Vencimiento 1 día
Apoyo Infra 2012			3,840,133.03	Vencimiento 1 día
PRODEP		15,940.55	549,369.76	Vencimiento 1 día
PFCE 2019		436,644.00		
Total cta Programas E.		452,584.55	7,480,769.25	Rec. Etiquetados
TOTAL RECURSOS	3,000.00	3,584,852.18	9,255,801.32	

El rubro de efectivo corresponde a un fondo revolvente para la operación de diversos gastos de las distintas unidades administrativas en su mayoría se utiliza para compras menores. El rubro de depósitos en fondos de inversión representa remanentes de recursos presupuestales comprometidos en programas especiales como los Fondos de Apoyo a la Calidad (FAC), Programa de Desarrollo del Profesorado (PRODEP), Apoyo a la Infraestructura 2012, del Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior.

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

Concepto	Importe	Vencimiento
Deudores Diversos por cobrar	25,667.44	Menor a 30 días
Total	25,667.44	

En el concepto de cuentas por cobrar se tiene un saldo de \$24,200.00, por créditos pendientes de cobro por colegiaturas y cursos, y saldos por recuperar y facturas de funcionarios y empleados por \$1,467.44

2. Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se integra como sigue:

Bienes inmuebles, infraestructura (a costo de adquisición)	Importe	Método de depreciación (vida útil) y tasas dep.
Terrenos	1,246,977.83	3.3%
Edificios no habitacionales	71,887,473.88	3.3%
Construcciones en proceso		
Otros bienes inmuebles		
Total	73,134,451.71	

Representan los bienes inmuebles propiedad de la Institución, terrenos, campos deportivos y edificios, están valuados a costo adquisición.

3. Bienes muebles se integra de la siguiente manera:

Bienes muebles	Importe	Método de depreciación (vida útil) y tasas dep.
Muebles de oficina y Estantería	6,652,689.21	10%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la información	13,525,309.05	33.3%
Otros Mobiliarios y equipo de administración	807,832.07	10%
Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	6,441,958.98	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,008,193.46	10%
Otros Mobiliarios y Equipo Educativo Recreativo	24,400,748.82	10%
Cámaras Fotográficas y de Video	52,877.31	10%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	66,908.80	10%
Equipo de transporte	2,571,741.00	25%
Otros Equipos de transporte	856,656.52	25%
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	13,882.45	10%
Herramientas y Maquinas-Herramientas	4,282,891.29	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	2,102,036.25	10%
Herramientas	46,359.26	10%
Obras de Arte y objetos valiosos	396,794.75	Sin depreciación
Total	63,226,879.22	

Incluye los bienes de activo fijo adquiridos por la institución y los que le fueron donados.

4. Activos tangibles se encuentra integrado como sigue:

Activos intangibles	Importe	Método de depreciación (vida útil) y tasas dep.
Licencias informáticas	875,908.53	33.3%
Total	875,908.53	

Este importe está representado por las licencias propiedad de la institución de software.

La cuenta activos diferidos se integra de la siguiente manera:

Activos diferidos	Importe	Método de depreciación (vida útil) y tasas dep
Otros activos diferidos	68,236.00	Sin depreciación
Total	68,236.00	

Son Depósitos en garantía de Comisión Federal de Electricidad.

La depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles se aplica desde el año 1998 hasta el año 2018, y su importe es de \$94,016,186.64

5. Cuentas por pagar a corto plazo integrada por los siguientes conceptos:

Cuentas por pagar a corto plazo	Importe	Vencimiento
Proveedores por pagar	54,701.80	Mayor a 365 días
Proveedores por pagar (Provisión Pasivo)	1,270,674.53	Menor 30 días
Retenciones y contribuciones por pagar	3,857,260.73	Menor 30 días
Total	5,182,637.06	

Está representado por cuotas guarderías del año 2017, donde el ISSSTE no ha proporcionado el formato para su pago, y por retenciones de impuestos del mes de diciembre 2019, y cuotas de SAR-ISSSTE, 6to bim 2019.

Otros pasivos a corto plazo:

Otros pasivos a corto plazo	Importe	Vencimiento
Otros pasivos circulantes	995,558.73	Menor 30 Días
Total	995,558.73	

Los otros pasivos circulantes son: colegiaturas pendientes de facturar, por un monto de \$578,400, retenciones de ahorro solidario, prestamos ISSSTE, fovissste, FONACOT, y retenciones cuotas sindicales por un monto de \$417,158.73

Hacienda pública/patrimonio contribuido se integra por los siguientes conceptos:

Hacienda pública/patrimonio	Importe
Donaciones de Capital (Activo Fijo)	107,478,076.78
Resultado de Ejercicios Anteriores (Depreciaciones)	(67,912,701.69)
Resultado de ejercicios anteriores 2013	14,557,214.53
Resultado de ejercicios anteriores 2014	(3,435,709.01)
Resultado del ejercicio 2015 Desahorro	(3,007,041.34)
Resultado del ejercicio 2016 ahorro	3,883,417.01
Resultado del ejercicio 2017	1,315,893.58

Resultado del ejercicio 2018	(1,022,141.01)
Resultado del ejercicio 2019	(1,876,596.88)
Total	49,980,411.97

En razón de nueva política de registro de la Contabilidad Gubernamental para reconocer la depreciación del Activo Fijo, se registró en Resultado de ejercicios anteriores las depreciaciones en negativo por un monto de \$67,912,701.69, que corresponden a la Adquisición de Activos desde la fecha de creación de la Universidad hasta el 31 de diciembre de 2012. A este monto se descuentan \$334,900.00 por baja de 2 vehículos por incoesteable su reparación en el año 2016.

La Depreciación del ejercicio 2019 al 31 de diciembre 2019 es de \$1,926475.32

El estado de los bienes inmuebles es excelente.

El estado de los bienes muebles es **regular por su antigüedad.**

El otro concepto es el resultado del ejercicio 2013 por la cantidad de 14, 557,214.53 el cual se integra por los siguientes conceptos:

Resultado del ejercicio 2013	Importe
Remanente de recursos de Apoyo a la Calidad 2010	151,658.03
Remanente de recursos de Apoyo a la Calidad 2011	287,489.61
Remanente de recursos de Apoyo a la Calidad 2012	3,013,442.91
Remanente de recursos de Apoyo a la Calidad 2013	2,562,391.87
Remanente de recursos de Apoyo a la Infraestructura 2012	7,823,031.56
Remanente recursos PROMEP	63,469,11
Remanente recursos PADES	33,108.20
Remanente recursos FADOES	4,090.10
Remanente recursos Propios 2013	44,501.41
Adquisición de Activos Fijos solo afectados presupuestalmente	574,031.73
Total	14,557,214.53

De este saldo \$13, 938,681.39, corresponden a programas especiales, de los cuales ya se ejerció \$8, 306,513.45.

Se tiene un desahorro acumulado de \$1, 243,439.76, después de aplicar el remanente del año 2017 por un monto de \$1,315, 893.58, disminuido por una devolución de recursos PFCE 2016-2017 no utilizados por un monto de \$449,768.00.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2019.

Ingresos y otros beneficios	Importe
-----------------------------	---------

Productos (Rendimiento cuentas programas especiales)	482,651.85
Ingresos por venta de bienes y servicios (colegiaturas)	9,343,962.84
Subsidios y Subvenciones	78,026,739.74
Total	87,853,354.43

La cuenta de Productos contiene el rendimiento de cuentas de programas especiales, las colegiaturas representan el 93.18% de estos ingresos, y los otros corresponden a arrendamientos de espacios en la Universidad, cursos externos y rendimientos de cuentas bancarias de la Universidad.

Las participaciones y aportaciones corresponden al presupuesto Estatal y Federal de operación.

2 b) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Publica

Se traspasó de Resultado del Ejercicio a Resultado de Ejercicios anteriores el Desahorro del ejercicio 2018 por un monto de \$1, 022,141.01.

Al mes de diciembre del 2019 se generó un desahorro de \$1,876,596.88.

En el año se generó un ajuste en resultado de ejercicios anteriores por 3,101,310.43 que son las depreciaciones de bienes del año 1998 al 2012, a los cuales se le aplico política contable para reconocer los efectos de la depreciación en los bienes de la Universidad según oficio SH-1995/2018.

3 c) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Concepto	2019	2018
Fondo fijo	3,000.00	3,000.00
Bancomer	923,223.65	1,589,685.19
Banamex	0.00	33,802.57
Scotiabank	159,435.65	1,210,693.14
Banorte	3,824,640.40	110,902.09
Total cuentas operación	4,910,299.70	2,948,082.99
Inversión FAC 2013	3,091,266.46	2,884,738.71
Inversión Apoyo Infra 2012	3,840,133.03	3,602,112.46
Inversión PRODEP	565,310.31	524,050.19
Recursos PFCE 2019	436,644.00	0.00
Total cuentas Programas Especiales	7,933,353.80	7,010,901.36
TOTAL RECURSOS	12,843,653.50	9,958,984.35

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos
Contables del 01 al 31 de diciembre 2019**

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$87,995,832.45
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$192,356.46
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$179,125.51
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$13,230.95
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESION DE PRESTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$1,926,475.32
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,926,475.32
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
	\$89,729,951.31
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

- a) Se tiene registrado en cuentas de orden los libros adquiridos por la Universidad desde su origen, y se registran por piezas, donde se tienen 6,108 piezas que conforman nuestra biblioteca.
- b) También se tienen 55 piezas de activo fijo que se tienen en comodato, consistente en sillas, mesas escritorios, que fueron prestadas por la Secretaría de Educación y Cultura desde el año 1999.
- c) Se tiene 1 demanda en proceso que dan un total de 1,460,369.74, está en proceso de definir el monto a pagar por la institución.

CUENTAS DE ORDEN

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 35,569,044.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	3,500,000.00
MODIFICACIONES A LEY DE INGRESOS	55,784,310.43
LEY DE INGRESOS DEVENGADAS	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	87,853,354.43

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	35,569,044.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,906,871.23
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICACIONES	55,333,659.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	87,995,832.45
PTO DE EGRESOS EJERCIDO PENDIENTE DE PAGO	1,558,111.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	86,437,720.92

En el Estado de Situación Financiera se registra el acumulado de movimientos de los momentos contables devengado y ejercido, para efectos de comprobar el tránsito de un momento contable a otro. Datos que exigen las instancias revisoras del gasto.

Notas a las cuentas presupuestales:

El Gobierno Federal autorizo un presupuesto anual 2019 por un monto de \$31,703,008.00, y ha radicado \$31,703,008 al 31 de diciembre 2019. Por indicaciones de la Secretaria de Hacienda Estatal de Sonora, el presupuesto federal se cambio a modificación presupuestal, porque la intermediación por parte del Gobierno Estatal del recurso federal de la Universidad, hace que el recurso al recibirlo sea presupuesto modificado, por no haberlo considerado como presupuesto autorizado desde el inicio del ejercicio presupuestal 2019. En el mes de junio 2019 se realizó esta modificación.

- a) El Gobierno Estatal autorizo un presupuesto de \$35,569,044.00, integrado por \$27,247,483.00 de subsidio estatal y \$8,321,561.00 de Ingresos Propios de la Universidad, que forman parte de Gastos de operación del presupuesto Estatal, ha radicado el Gobierno Estatal \$27,247,483.00 de presupuesto normal, al mes de diciembre 2019.
- b) Se modificó el presupuesto de Productos, que son rendimientos de programas especiales aumentándolo 482,651.85, porque no se consideró el rendimiento de estas cuentas de inversión.
- c) Se aplicaron recursos PRODEP por 32,001.10 correspondientes al año 2018
- d) Se recibieron recursos estatales extraordinarios, para pagar indemnización laboral por un monto de \$3,343,923.00, en el mes de abril 2019
- e) Recibimos \$436,644.00 de recursos PFCE 2019.
- f) Recibimos Recursos PRODEP 2019, por un monto de \$80,000.00
- g) El Gobierno Estatal radico 14,491,382.00, para cubrir desahorro por presupuesto autorizado insuficiente de inicio de año.
- h) Y el 2 de enero de 2020, radico 3,500,000.00 para complementar faltantes de inicio de año en Capítulo 1000 del 2019.
- i) Hubo un incremento en ingresos propios por \$1,022,041.84, por incremento de matrícula.
- j) Existió una disminución en Gastos de operación del Subsidio Estatal por 402,599.00 porque el Gobierno Estatal cubrió el faltante presupuestal de Capítulo 1000.
- k) El Gobierno Federal radico una ampliación presupuestal por concepto de incremento salarial por el año 2019, por un monto de \$1,125,667.00
- l) El resultado por fuente de financiamiento quedo de la siguiente manera:

Fuente Finan.	Presupuesto Autorizado	Presupuesto radicado	Presupuesto Ejercido	Ahorro o Desahorro	Observaciones
Subsidio Federal	32,829,906.74	32,829,906.74	32,829,906.74	0	
Subsidio Estatal	48,180,189.00	44,680,189.00	48,814,490.29	(634,301.29)	El 2 de enero 2020, el Gobierno Estatal radico los 3,500,000.00 faltantes de radicar
Ingresos propios	9,343,962.84	9,343,962.84	6,270,759.99	3,073,202.85	
Productos prog. especiales	482,651.85	482,651.85		482,651.85	Son rendimientos de FAC 2013, FI 2012, PRODEP
PFCE 2019-2020	436,644.00	436,644.00	0	436,644.00	Son recursos bianuales
PRODEP	112,001.10	112,001.10	80,675.43	31,325.67	532,001.10 corresponden a recursos PRODEP recibidos en 2018
	91,385,355.53	87,885,355.53	87,995,832.45	2,952,879.08	

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1.- Introducción. -

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora (Universidad), proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, a la Secretaria de Educación y Cultura, la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, y a las Entidades Fiscalizadoras, al H. Congreso del Estado de Sonora

El objetivo del presente documento es la revelación de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

De esta manera se informa y explica la respuesta de la Universidad a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión.

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora, son elaborados por la Dirección de Administración y Finanzas a través del Departamento de Contabilidad y Finanzas y formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances en apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera, siendo ésta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto.

2.- Panorama Económico y Financiero.

Con respecto al entorno bajo el cual se desarrollan las operaciones de la Universidad, se presentan en una etapa de apertura de ejercicio donde la programación de los recursos

por parte de los Gobiernos del Estado y el Gobierno Federal, se utilizaran para incrementar la matrícula y en el desarrollo de la universidad, se finalizara la adquisición de equipamiento moderno para un mejor aprovechamiento por parte de los alumnos, con los recursos remanentes de los programas especiales que maneja la Universidad.

3.- Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con el objeto de impartir e impulsar la educación Media y Superior, en los niveles de Técnico Superior Universitario (TSU) e Ingeniería.

El Gobierno del Estado de Sonora, suscribió el día 30 de abril de 1998, el convenio con la Secretaría de Educación Pública, mediante el cual ambas entidades se comprometen a crear y sostener la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora. Publicado el Decreto de Creación en el Boletín Oficial No. 29 Sección I Tomo CLXII de fecha jueves 8 de octubre de 1998.

b) Las principales modificaciones.

La modificación que ha presentado a la organización se dio en el ejercicio fiscal del 2009. Publicada en Boletín Oficial Tomo CLXXXIII, Número 35 Sección III de fecha 30 de abril del 2009, la cual consiste en proporcionar educación a nivel de ingeniería o licenciatura.

4.- Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social

La Administración de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora, tiene por objeto de acuerdo a lo señalado en el Decreto de Creación en su Artículo 4.- "La Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora, tendrá por objeto impartir educación del tipo superior tecnológica, para formar profesionistas a los que se les denominará Técnico Superior Universitario, 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 de estado y el país.

b) Atribuciones de la Universidad:

- ✓ Crear la organización administrativa que le sea conveniente y contratar los recursos humanos necesarios para su operación de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por el Consejo Directivo.
- ✓ Adoptar el modelo educativo del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, y la estructura orgánica básica de conformidad con los lineamientos que al efecto se expidan;
- ✓ Someter los planes y programas de estudio, así como sus adiciones o reformas a la aprobación de la autoridad correspondiente;
- ✓ Expedir certificados de estudios, títulos, diplomas, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así se requieran, conforme a las disposiciones aplicables;

- ✓ Planear, formular y desarrollar sus programas de investigación tecnológica e impulsar ésta;
- ✓ Ajustar el calendario escolar al aprobado por la autoridad educativa competente
- ✓ Establecer los procedimientos y requisitos de acreditación y certificación de estudios, de acuerdo con las disposiciones aplicables;
- ✓ Revalidar y otorgar equivalencias de estudios de conformidad con lo establecido por la Ley General de Educación;
- ✓ Reglamentar los procedimientos de selección e ingreso de los alumnos, así como para su permanencia en la Institución;
- ✓ Reglamentar los procedimientos de ingreso, permanencia y promoción, en su caso, del personal académico, atendiendo las recomendaciones que surjan en el seno de las instancias competentes;
- ✓ Planear, desarrollar e impartir programas de superación y actualización académica y dirigirlos tanto a la comunidad universitaria, como a la población en general;
- ✓ Organizar actividades culturales y deportivas que permitan a la comunidad el acceso a las diversas manifestaciones culturales;
- ✓ Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público, privado y social para la realización de actividades productivas con un alto nivel de eficiencia y sentido social;
- ✓ Administrar libremente su patrimonio con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado; y
- ✓ Expedir las disposiciones necesarias a fin de hacer efectivas las atribuciones que este Decreto le confiere para el cumplimiento de su objeto.

c) Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en el Estado Financiero y que se menciona en estas notas se presenta al 31 de diciembre de 2019, y su ejercicio fiscal comprende del 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Régimen Jurídico. -

- ✓ Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- ✓ Ley General de Contabilidad Gubernamental
- ✓ Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- ✓ 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.

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

La Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Así mismo, La Universidad es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, mismo que es cobrado en arrendamientos, asimismo el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, se incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de una erogación realizada.

- f) Estructura Organizacional Básica.

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora, su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por Objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo.

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

La Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora no se encuentra actualmente en los supuestos de este apartado.

5. Bases para la preparación de Estados Financieros.

- a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, La Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora ha venido implementando una serie de medidas tendiente a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, (SACG.NET de INDETEC), en la cual se han estado desarrollando cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a las diversas normatividades emitidas por el Consejo de Armonización Contable, de igual forma aplicando cuando así se requiere la aplicación de diversas disposiciones estatales, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC.

Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora se ha visto en la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados

Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

- b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico
- c) 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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y hacienda Pública y/o Patrimonio.
- b) La Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora no realizó operaciones en el extranjero.
- c) Los Inventarios con que cuenta la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora, son únicamente activos fijos valuados a costo histórico.
- d) Los estados financieros no presentan registros de reservas.

7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:** La Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) En la hoja 2 y 3 de estas notas se informa sobre los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en nuestros activos fijos.
- b) A la fecha no se han cambiado los porcentajes de depreciación en ningún activo fijo.
- c) No existen gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) No hay inversiones financieras que generen algún riesgo por tipo de cambio o tipo de interés.
- e) La Universidad no ha construido algún inmueble que tenga que dar de alta, estas edificaciones las realiza el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa.
- f) No existe ninguna circunstancia que afecte los bienes de la institución, como embargo, garantías, litigios, baja en inversiones, lo único que se

tiene es un juicio laboral que pudiera afectar en un futuro, sino hubiera recursos para pagar esta contingencia laboral.

- g) No hay desmantelamientos de Activos Fijos.
- h) Para una mejor administración de los activos fijos se está implementando un sistema de control de inventarios que estará listo para el año 2020.
- i) Únicamente se tienen inversiones en valores al día siguiente, como se muestra en página 1 de este reporte.
- j) No se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria ni minoritaria.
- k) No se tiene Patrimonio de organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

9.- No se tienen fideicomisos, Mandatos, y análogos en este ejercicio.

10.- Reporte de Recaudación del 1 de enero al 31 de diciembre 2019.

CONCEPTO	Ingresos Propios	Subsidio Estatal	Subsidio Federal	Programas especiales	
Subsidio normal		26,844,884	31,703,008		
Subsidio extraordinario		17,835,305	1,126,899		Recursos totales para cubrir faltante en Capítulo 1000
Recursos PFCE 2019				436,644.00	
Recursos PRODEP				80,000.00	
Colegiaturas	8,604,750				
Arrendamientos	177,325				
Cursos	416,000				
Rendimientos	59,953			482,652	
Otros ingresos	85,935				
	9,343,963	44,680,189	32,829,907	999,296	

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda.

No aplica, no se tiene deuda documentada de ninguna índole, solo el trámite de pago de proveedores.

12.- Calificaciones otorgadas: ninguna a la fecha, no ha sido necesario calificación crediticia.

13.- Proceso de mejora:

- a) Se actualizo el Sistema de Gestión de la Calidad ISO 9001:2015, donde se establecen políticas de operación de la Universidad, en cuanto la atención de

los distintos clientes, como son proveedores, alumnos y empleados de la institución.

b) Se manejan políticas internas de administración, que establecen pasos para la consecución de los objetivos de la administración en cuanto a atención a alumnos, proceso de nóminas y proceso de pago a proveedores.

14.- Información por segmentos: Porque la Universidad es un solo establecimiento y las instancias gubernamentales piden la información concentrada de la universidad, no se segmentan sus operaciones.

15.- Eventos posteriores al cierre: A la fecha no hay eventos posteriores al cierre.

16.- Partes relacionadas: No se tienen partes relacionadas que ejerzan influencia sobre las decisiones financieras y operativas de la Universidad.

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

Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora

Notas a los Estados Financieros

17 de enero 2020

Elaboro:

C.P. Flavio Medrano Quintana

Jefe de Contabilidad y Finanzas

Reviso:

C.P. Perla Fernanda Farra García

Directora de Administración y Finanzas

Autorizo:

Lic. Miguel González Tapia

Rector de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora