

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA
2.- ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Pesos Históricos)

ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE	2017	2016	CIRCULANTE	2017	2016
Efectivo y Equivalentes	13,138,037	9,137,584	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,007,118	3,705,102
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,415	53,187	Otros pasivos a Corto Plazo	298,118	247,368
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo					
Deudores por Cobrar a Corto Plazo					
Depósitos en garantía					
Total Activo Circulante	13,175,452	9,190,771	Total Pasivo Circulante	5,305,236	3,952,470
 ACTIVO NO CIRCULANTE			 PASIVO CONTINGENTE		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción	73,134,452	73,134,452	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Bienes Muebles	57,851,249	57,182,421	Aportaciones	120,181,518	120,181,518
Activos Intangibles	519,623	519,623	Resultado de Ejercicios Anteriores	12,447,649	8,114,464
Depreciación, Deterioro y			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,315,894	4,333,185
Amortización Acumulada de Bienes	-5,498,715	-3,513,866	Total Hacienda Pública/Patrimonio	133,945,061	132,629,167
Activos Diferidos	68,236	68,236			
Total de Activo no circulante neto	126,074,845	127,390,866	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	139,250,297	136,581,637
TOTAL ACTIVO	139,250,297	136,581,637			

Cuentas de Orden (Nota B.-10.)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Miguel González Tapia
Rector


M. en A. Monserrat Borrón Egurrola
Jefa del departamento de Programación y Presupuesto


C.P. Perla Fernanda Parra García
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA
3.- ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Pesos Históricos)

	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	136,581,637	336,073,476	333,404,816	139,250,297	2,668,659
<i>Activo Circulante</i>	9,190,771	335,404,648	331,419,967	13,175,452	3,984,680
Efectivo y Equivalentes	9,137,584	259,593,083	255,592,630	13,138,037	4,000,453
Derechos a recibir Efectivo o equivalentes	53,187	75,811,564	75,827,337	37,415	-15,772
Derechos a recibir bienes o servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por pérdida o Deterioro de activo circulante					
Otros Activos Circulantes					
<i>Activo No Circulante</i>	127,390,866	668,828	1,984,849	126,074,845	-1,316,021
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.	73,134,452			73,134,452	
Bienes Muebles	57,182,422	668,828		57,851,249	668,828
Activos Intangibles	519,623			519,623	
Activos Diferidos	68,236			68,236	
Depreciaciones	-3,513,866		1,984,849	-5,498,715	-1,984,849

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Miguel González Tapia
Rector


M. en A. Moncerrat Borbón Egurrola
Jefa del Departamento de Programación y Presupuesto

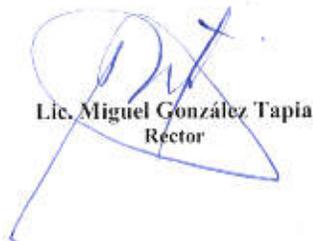

C.P. Perla Fernanda Parra García
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA
4.- ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Pesos Históricos)

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Deuda Externa				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Deuda Externa				
Otros Pasivos				
Servicios Personales por pagar	PESOS	México	765,795	1,342,608
Proveedores	PESOS	México	375,659	481,508
Retenciones y contribuciones por pagar	PESOS	México	2,563,648	3,183,002
Otras cuentas por pagar			247,368	298,118
Total otros pasivos			3,952,470	\$5,305,236

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Miguel González Tapia
 Rector


M. en A. Monserrat Borbón Egurrola
 Jefa del Departamento de Programación y Presupuesto


C.P. Perla Fernanda Parra García
 Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA
5.- ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Pesos Históricos)

CONCEPTO	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos De la Gestión	8,765,915	14,663,984
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,765,915	8,321,880
Participaciones y Aportaciones		
Productos de Tipo corriente		268,078
Aprovechamiento de tipo corriente		6,074,026
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas	66,000,783	58,747,321
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,000,783	58,747,321
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	74,766,698	73,411,305
 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	71,465,955	67,285,166
Servicios Personales	61,831,601	57,860,143
Materiales y Suministros	1,413,043	1,505,644
Servicios Generales	8,221,311	7,919,379
Contratación de Proyectos		
Bienes Muebles e Inmuebles		
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,984,849	1,792,954
Estimaciones Depreciaciones Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,984,849	1,792,954
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	73,450,804	69,078,120
 Resultado del ejercicio Ahorro(Desahorro)	 1,315,894	 4,333,185

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Miguel González Tapia
Rector


M. en A. Moncerrat Borbón Eguirrola
Jefa del Departamento de programación y Presupuesto


C.P. Perla Fernanda Parra García
Director de Administración, y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA
6.- ESTADOS DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Pesos Históricos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	120,181,518				120,181,518
Aportaciones	120,181,518				120,181,518
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		8,114,464	4,333,185		12,447,649
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,333,185		4,333,185
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,114,464			8,114,464
Revalúos					
Reservas					
Resultados del ejercicio					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del 2016	120,181,518	8,114,464	4,333,185		132,629,167
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017					
Aportaciones Ajuste					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Ajustes a saldos de acreedores diversos					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		4,333,185	1,315,894		5,649,079
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,315,894		1,315,894
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,333,185			4,333,185
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	120,181,518	12,447,649	1,315,894		133,945,061

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Miguel González Tapia
 Rector


M. en A. Moncerrat Borbón Egurrola
 Jefa del Departamento de Programación y Presupuesto


C.P. Perla Fernanda Parra García
 Director de Administración y finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA
7.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Pesos Históricos)

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	74,766,698	73,411,303
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,765,915	8,321,879
Productos de tipo corriente	0	268,078
Aprovechamientos de tipo corriente	0	6,074,026
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	66,000,783	58,747,321
Ajuste a resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0 -
Aplicación	70,142,935	69,752,891
Servicios Personales	60,488,993	57,116,194
Materiales y Suministros	1,405,436	1,494,306
Servicios Generales	7,876,588	7,555,058
Contratación de Proyectos	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	371,918	3,587,333
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,623,763	3,658,412
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	623,310	605,778
Mobiliario y Equipo de Administración		
Bienes Muebles	623,310	605,778
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-623,310	-605,778
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,000,453	3,052,634
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,137,584	6,084,950
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	13,138,037	9,137,584

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


M. en A. Moncerrat Borbón Egurrola
 Jefa del Departamento de Programación y Presupuesto


Lic. Miguel González Tapia
 Rector


C.P. Perla Fernanda Parra García
 Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA
8.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Pesos Históricos)

NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
Activo	2,000,621	4,669,281
Activo Circulante	15,772	4,000,453
Efectivo y equivalentes		4,000,453
Bancos/Tesorería		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	15,772	
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Suman orígenes y aplicaciones del activo circulante		
Activo No Circulante	1,984,849	668,828
Bienes Muebles		668,828
Muebles de Oficina y Estantería		
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información		
Automóviles y Equipo Terrestre		
Equipos y Aparatos Audiovisuales		
Depreciación, amortización y deterioro acumulada de bienes	1,984,849	
Pasivo	1,352,766	
Pasivo Circulante	1,352,766	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,302,017	
Otros Pasivos a corto plazo	50,749	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	4,333,185	3,017,291
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	4,333,185	3,017,291
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		3,017,291
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,333,185	
Revalúos		
Reservas		
Suma hacienda pública/Patrimonio		
Total de orígenes y aplicaciones del Pasivo y Hacienda Pública		

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Miguel González Tapia
Rector


M. en A. Moncerrat Borbón Egurrola
Jefa del Departamento de Programación y Presupuesto


C.P. Perla Fernanda Parra García
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA
9 .- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Pesos Históricos)

A.- NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Circulante

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está integrado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 como sigue:

Importes al 31 de diciembre de 2017

CONCEPTO	EFECTIVO	BANCOS	DEPÓSITOS EN FONDOS DE INVERSIÓN	2017
Fondo fijo	\$ 3,000			\$ 3,000
BBVA Bancomer		\$ 1,086,953	\$ 3,806,691	4,893,644
Banamex		37,456		37,456
Scotiabank		111,981	931,066	1,043,047
FAC 2013			2,715,279	2,715,279
Apoyo Infra 2012			3,376,599	3,376,599
PROMEPE			325,593	325,593
PROEXES			743,419	743,419
TOTAL	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 1,236,390</u>	<u>\$11,898,647</u>	<u>\$12,868,037</u>

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 Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE), Apoyo a la Infraestructura 2012, del Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior.

Importes al 31 de diciembre de 2016

CONCEPTO	EFFECTIVO	BANCOS	DEPÓSITOS EN FONDOS DE INVERSIÓN	2016
Fondo fijo	\$ 3,000			\$ 3,000
BBVA Bancomer		\$ 226,775	\$ 441,262	668,037
Banamex		749,318		749,318
Scotiabank		82,165	1,254,104	1,336,269
FAC 2013			2,621,649	2,621,649
Apoyo Infra 2012			3,252,803	3,252,803
PROMEPE			502,169	502,169
PADES			4,339	4,339
TOTAL	\$ 3,000	\$ 1,058,258	\$8,076,326	\$ 9,137,584

2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

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

CONCEPTO	2017	2016
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 38,400	\$ 33,900
Funcionarios y empleados a corto plazo	(985)	10,625
Ingresos por facturar	0	8,662
Total	\$ 37,415	\$ 53,187

Activo no circulante

3.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPO

Las cuentas que integran al 31 de diciembre de 2016 y 2017 el Activo no circulante de la Universidad, son las siguientes:

CONCEPTO	SALDOS AL 31-XII-2016	INVERSION	BAJAS	SALDOS AL 31-XII-2017
Terrenos	\$ 1,246,978			\$ 1,246,978
Edificios	<u>71,887,474</u>			<u>71,887,474</u>
Suman bienes inmuebles	<u>73,134,452</u>			<u>73,134,452</u>
Mobiliario y equipo de administración:				
Oficina	6,652,689			6,652,689
Otros mobiliarios de Administración	62,786	9,869		72,655
Escuelas y laboratorios	3,476,206	339,456		3,815,662
Computación electrónica	<u>11,204,881</u>	<u>319,503</u>		<u>11,524,384</u>
Suma Mobiliario y Equipo de administración	<u>21,396,562</u>	<u>668,828</u>		<u>22,065,390</u>
Mobiliario, y equipo educacional y recreativo	25,461,821			25,461,821
Equipo médico y de laboratorio	66,909			66,909
Obras de arte y objetos valiosos	396,795			396,795
Equipo de transporte	3,428,397			3,428,397
Maquinaria y otros equipos	<u>6,431,938</u>			<u>6,431,938</u>
Subtotal	<u>130,316,874</u>	<u>668,828</u>		<u>130,985,702</u>
Depreciación acumulada	<u>3,513,866</u>	0	1,984,849	<u>5,498,715</u>
Suma Activo No Circulante neto	<u>126,803,008</u>	<u>668,828</u>	<u>1,984,849</u>	<u>125,486,987</u>
Activos intangibles	519,623			519,623
Activos No Circulantes netos	<u>\$127,322,631</u>	<u>\$ 668,828</u>	<u>\$1,984,849</u>	<u>\$126,006,610</u>

Los bienes inmuebles por \$ 73, 134,452 propiedades de la Institución, están representados por terrenos, campos deportivos y edificios.

Se analizaron la totalidad de las inversiones con un importe de \$ 668,828 las cuales el H. Consejo directivo, aprueba el programa de adquisiciones del 2017 para compras con recursos propios, en acuerdo tomado en la octogésima séptima LXXXVII sesión ordinaria del Viernes, 17 de febrero de 2017.

Activos Intangibles se encuentra integrado como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Licencias informáticas, de software	\$ 519,623	\$ 519,623
Total	<u>\$ 519,623</u>	<u>\$ 519,623</u>

Activos diferidos son depósitos en Garantía de Comisión Federal de Electricidad, como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Otros activos diferidos	\$ 68,236	\$ 68,236
Total	<u>\$ 68,236</u>	<u>\$ 68,236</u>

La entidad registró la depreciación del ejercicio de los bienes muebles, correspondiente a los periodos de 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, por un importe de \$5,498,715; los bienes adquiridos antes del año 2013 por un monto de \$120,516,418 no tienen aplicada la depreciación acumulada. Así mismo los activos intangibles por un valor de \$ 519,623 no se le aplicaron la amortización correspondiente al año 2016 y 2017 como lo menciona la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Pasivo circulante

4.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se integran por los conceptos siguientes:

CONCEPTO	2017	2016
Cuentas por pagar a corto plazo:		
Servicios personales	\$ 1,335,108	\$ 765,795
Proveedores	489,008	375,659
Retenciones y contribuciones	<u>3,183,002</u>	<u>2,563,648</u>
Total	<u>\$5,007,118</u>	<u>\$3,705,102</u>

Las cuentas por pagar a corto plazo, que se refieren a servicios personales están integrados como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Remuneraciones diversas		\$ 13,222
Otras prestaciones		<u>2,155</u>
Total de remuneraciones		<u>15,377</u>
Cuotas al ISSSTE por:		
Servicios médicos		106,272
Seguro de vida		8,205
Seguro de retiro	730,296	352,326
Otras prestaciones de seguridad social	<u>54,702</u>	<u>16,410</u>
Total cuotas al ISSSTE	784,998	483,213
Cuotas al FOVISSSTE	<u>550,110</u>	<u>267,205</u>
Total	<u>\$ 1,335,108</u>	<u>\$ 765,795</u>

Impuestos por pagar está integrado por los conceptos siguientes:

CONCEPTO	2017	2016
Impuesto s/ remuneraciones al trabajo personal	\$ 2,271,271	\$1,982,114
Retención 10% por servicios profesionales	1,938	5,433
Retención de IVA		2,452
IVA causado	5,122	1,638
Retención ISSSTE a empleados		59,935
Retención cuotas Cesantía y vejez	<u>904,671</u>	<u>512,076</u>
Total	<u>\$ 3,183,002</u>	<u>\$2,563,648</u>

5.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

CONCEPTO	2017	2016
Ingresos por clasificar	\$ 101,072	\$ 98,143
Otros pasivos circulantes	<u>197,046</u>	<u>149,226</u>
Total	\$ <u>298,118</u>	\$ <u>247,369</u>

Ingresos por clasificar y contabilizar por \$101,072, corresponden al mes de diciembre 2017, los otros pasivos circulantes son: retenciones de ahorro solidario, prestamos ISSSTE, FOVISSSTE, FONACOT, retenciones cuotas sindicales por un monto de \$197,046

6.- PASIVO CONTINGENTE

Obligaciones solidarias.

De conformidad con el artículo 46 y 47 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la entidad debe de registrar el saldo de las obligaciones que pudieran resultarle a cargo por concepto de su relación con los empleados, además de la relativa a juicios de carácter administrativo, civil, laboral, mercantil o cualquier otro que diera lugar en su operación de gobierno.

Al 31 de diciembre de 2017 la Entidad no ha llevado a cabo sus registros contables de manera integral con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio según el acuerdo emitido por la CONAC, por lo siguiente:

No se les han reconocido obligaciones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2017 directamente a cargo de la Entidad, las cuales no corresponden a obligaciones a cargo de otros organismos o entidades estatales (por ejemplo el ISSSTESON).

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

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

Contingencia fiscal.

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

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

7.-HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está integrado como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	\$ 120,181,518	\$ 120,181,518
Aportaciones		
Hacienda Pública/Patrimonio generado	13,763,543	12,447,649
Resultado de Ejercicios Anteriores	12,447,649	8,114,464
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,315,894	4,333,185
Total	\$ <u>133,945,061</u>	\$ <u>132,629,167</u>

Hacienda pública/patrimonio se integra por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2017	2016
Aportaciones (Patrimonio contribuido hasta año 2012)	<u>\$120,181,518</u>	<u>\$ 120,181,518</u>
Resultado de ejercicios anteriores 2013	14,557,214	14,557,214
Resultado de ejercicios anteriores 2014	(3,435,709)	(3,435,709)
Resultado del ejercicio 2015 Desahorro	(3,007,041)	(3,007,041)
Resultado del ejercicio 2016 ahorro	<u>4,333,185</u>	<u> </u>
Subtotal	12,447,649	8,114,464
Resultado del ejercicio 2017 y 2016	<u>1,315,894</u>	<u>4,333,185</u>
Total	\$ 133,945,061	\$ 132,629,167

En razón del cambio a la nueva Contabilidad Gubernamental se registró en Resultado de ejercicios anteriores las cuentas de Patrimonio Generado por un monto de \$ 120,516,418 que corresponden a la Adquisición de Activos desde la fecha de creación de la Universidad hasta el 31 de diciembre de 2012, porque en la nueva contabilidad gubernamental no contempla este concepto. A este monto se descuentan \$334,900 por baja de 2 vehículos por incostables su reparación, en el año 2016.

El otro concepto es el resultado del ejercicio 2013 por la cantidad de \$ 14,557, 214 el cual se integra por lo siguiente:

Resultado del ejercicio 2013	Importe
Remanente de recursos de Apoyo a la Calidad 2010	151,658
Remanente de recursos de Apoyo a la Calidad 2011	287,489
Remanente de recursos de Apoyo a la Calidad 2012	3,013,443
Remanente de recursos de Apoyo a la Calidad 2013	2,562,392
Remanente de recursos de Apoyo a la Infraestructura 2012	7,823,032
Remanente recursos PROMEP	63,469
Remanente recursos PADES	33,108
Remanente recursos FADOES	4,090
Remanente recursos Propios 2013	44,501
Adquisición de Activos Fijos solo afectados presupuestalmente	<u>574,032</u>
Total	\$ 14,557,214

De este saldo \$ 13,938, 681, corresponden a programas especiales, de los cuales ya se ejerció \$8,306,513, quedando un saldo de 5,632,168, los cuales se ejercerán en este ejercicio.

Se tiene un desahorro acumulado de \$2, 109,565, después de aplicar el remanente del año 2016 por un monto de \$4,333, 185

III. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

8.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

Ingresos y otros beneficios	2017	2016
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 8,765,915	\$ 8,321,880
Subsidios y Subvenciones	66,000,783	58,747,321
Productos de tipo corriente		\$268,078
Aprovechamientos de tipo corriente		6,074,026
Total	\$ 74,766,698	\$ 73,411,305

La cuenta de Productos de tipo corriente se reclasifico a Ingresos por venta y servicios, por recomendación del Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización, ya que somos organismo descentralizado, también se tiene en esta cuenta, colegiaturas que representan el 91.8% de estos ingresos, y los otros corresponden a arrendamientos de espacios en la Universidad y cursos externos.

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

Egresos

9.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Este Rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se encuentra integrado como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios personales	\$ 61,831,601	\$ 57,860,143
Materiales y suministros	1,413,043	1,505,644
Servicios Generales	8,221,311	7,919,379
Total gastos de funcionamiento	71,465,955	67,285,166
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,984,849	1,792,954
Total de gastos y otras pérdidas	\$ 73,450,804	\$ 69,078,120

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

10.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Las cuentas que se manejan para efectos de este rubro al 31 de diciembre de 2017 son las siguientes:

PRESUPUESTALES:

a) LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 60,912,331
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	250,623
MODIFICACIONES A LEY DE INGRESOS	14,104,989
LEY DE INGRESOS DEVENGADAS	74,766,697
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	74,766,697

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	60,912,331
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,279,556
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	14,502,008
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	72,134,783
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	72,134,783
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	70,394,326

Notas a las cuentas presupuestales:

El Gobierno Federal autorizo un presupuesto anual 2017 por un monto de \$30,415,287, y ha radicado al 31 de diciembre 2017 la cantidad de \$30,415,287

El Gobierno Estatal autorizo un presupuesto de \$30,497,044 integrado por \$22,856,936 de subsidio estatal y \$7,640,108 de Ingresos Propios de la Universidad, que forman parte de Gastos de operación del presupuesto Estatal, ha radicado el Gobierno Estatal \$22,606,313 al mes de diciembre 2017.

Se aplicó remanentes de 2016, de programas especiales por un monto de \$397,019

Se redujeron los gastos de operación del presupuesto Estatal en un 10%, por un monto de \$55,694, para cumplir decreto de Austeridad de fecha de 2 de enero 2017.

Se recibió recursos PRODEP por un monto de \$186,272 correspondientes al año 2017.
Se recibieron recursos especiales PROEXES 2017-2018, por un monto de \$748.604.

Se recibieron por parte del Gobierno Estatal una ampliación para cubrir defecto en la presupuestación original en el renglón del Capítulo 1000 por \$2, 600,000 y otra por \$9, 500,000

11 -NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Efectivo	\$ 3,000	\$ 3,000
Bancos/Tesorería	<u>13,135,037</u>	<u>9,134,584</u>
Total	\$ <u>13,138,037</u>	\$ <u>9,137,584</u>

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

Ingresos Presupuestarios	\$74, 766,698
(-) Ingresos Presupuestales No Contables	0
(+) Ingresos Contables No Presupuestales	
Total Ingresos Contables	<u>74, 766,698</u>
Total Egresos Presupuestarios	72,134,783
(-) Egresos Presupuestarios no Contables	668,828
Adquisiciones de Mobiliario y Equipo de Administración	
(+) Egresos Contables No Presupuestales	<u>1, 984,849</u>
Total Egresos Contables	<u>\$73, 450,804</u>

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

CONSTITUCIÓN Y OBJETO

12.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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.

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.

13.- 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.

14.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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.

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.

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.

15.- AUTORIDADES DE LA UNIVERSIDAD:

La Universidad contará con los siguientes órganos:

Un Consejo Directivo;

Un Rector;

Los secretarios y directores de área o de división que establezca el Reglamento Interior; y

Los órganos colegiados que señale el Reglamento Interior

El Consejo Directivo es el órgano máximo de gobierno de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora

Administración.

La Administración del Organismo recae en la responsabilidad del Director General que será el Rector de la Universidad, quien está apoyado con un equipo de colaboradores en los departamentos operativos.

16.- REGIMEN JURÍDICO

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.

17.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a.-Bases para la preparación de Estados Financieros.

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.

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

Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por el 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

Por disposiciones contenidas en los principios de contabilidad gubernamental, la Entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera conforme a las disposiciones de la Norma B-10 por lo que las cifras de los estados financieros adjuntos fueron preparadas sobre la base de costo histórico, así como otras políticas contables que se describen posteriormente que en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera en México.

Políticas de contabilidad significativas

En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y hacienda Pública y/o Patrimonio

La Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora no realizó operaciones en el extranjero.

Los Inventarios con que cuenta la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora, son únicamente activos fijos valuados a costo histórico.

Los estados financieros no presentan registros de reservas.

b. -Efectivo y equivalentes de efectivo

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

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

c.- Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

Se registran a su costo histórico de adquisición, según corresponda al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

d.- Depreciaciones, deterioro y amortización de bienes

La depreciación acumulada de bienes muebles del año 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, su importe es de \$5,498,715; los bienes adquiridos antes del año 2013 por un monto de \$120,516,418 no tienen aplicada la depreciación acumulada. Además los bienes intangibles con un monto de \$ 519,623 no se le aplicaron la amortización correspondiente al año 2016 y 2017. Como lo menciona la Ley General de Contabilidad Gubernamental

e.- Pagos por Servicios al Personal.

Las remuneraciones al trabajo personal se cubren mediante la contratación de personal administrativo y docente especialistas en la materia de impartición de los cursos previamente programados en los ejercicios programáticos.

f.- Control Presupuestario.

El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.

g.- Obligaciones Laborales.

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

h.- Entorno Fiscal.

El organismo, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de retener el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello.

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

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

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

19.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	136,581,637	336,073,476	333,404,816	139,250,297	2,668,659
<i>Activo Circulante</i>	9,190,771	335,404,648	331,419,967	13,175,452	3,984,680
Efectivo y Equivalentes	9,137,584	259,593,083	255,592,630	13,138,037	4,000,453
Derechos a recibir Efectivo o equivalentes	53,187	75,811,564	75,827,337	37,415	-15,772
Derechos a recibir bienes o servicios					
Inventarios					
Estimación por pérdida o Deterioro de activo Circulante					
<i>Activo No Circulante</i>	127,390,866	668,828	1,984,849	126,074,845	-1,316,021
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.	73,134,452			73,134,452	
Bienes Muebles	57,182,422	668,828		57,851,249	668,828
Activos Intangibles	519,623			519,623	
Activos Diferidos	68,236			68,236	
Depreciaciones	-3,513,866		1,984,849	-5,498,715	-1,984,849

De los activos registrados en los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora, no registro la depreciación hasta el año 2012, a partir del año 2013 se considera la depreciación anual de los activos fijos, así como la amortización de los activos intangibles, únicamente los bienes adquiridos del año 2013 en adelante.

20.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

La Universidad, no tiene Fideicomisos, mandatos y análogos.

21.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

En el periodo se recaudaron los siguientes ingresos:

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

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

Al 31 de diciembre de 2017, la Universidad, no cuenta con deuda adicional que los compromisos que tiene con sus proveedores, prestadores de servicio y las obligaciones por pagar por las retenciones efectuadas a sus trabajadores.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Deuda Externa				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Deuda Externa				
Otros Pasivos				
Servicios Personales por pagar	PESOS	México	765,795	1,342,608
Proveedores	PESOS	México	375,659	481,508
Retenciones y contribuciones por pagar	PESOS	México	2,563,648	3,183,002
Otras cuentas por pagar	PESOS	México	247,368	298,118
Total otros pasivos			3,952,470	\$5,305,236

23.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica

24.- PROCESO DE MEJORA

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.

25.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

26.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica

27.- PARTES RELACIONADAS

No aplica

28.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora al 31 de diciembre de 2017 y 2016.



Lic. Miguel González Tapia
Rector



M. en A. Monserrat Borbón Egurrola
Jefa del Departamento de Programación y Presupuesto



C.P. Perla Fernanda Parra Garcia
Director de Administración y Finanzas