

**Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 31 de Marzo de 2017  
 (PESOS)**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTA 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Activo

Efectivo y Equivalentes

- Durante el ejercicio 2017 se cuenta con 6 fondos fijos de caja, esto con la finalidad de facilitar la operación de las diferentes unidades administrativas y mayor transparencia en el ejercicio de los recursos, sin embargo para efecto de cierre de ejercicio los fondos son cancelados, como se indica cuadro anexo:

<b>Partida</b>	<b>Responsable</b>	<b>Unidad Administrativa</b>	<b>Importe</b>
1111-03	Ruiz Regalado Glenda	Depto. de Calidad Educativa	2,000.00
1111-04	Wong Pérez Jonathan	Depto. de Infraestructura y Mantenimiento	5,000.00
1111-05	Flores Chong Clarisa	Depto. de Vinculación	2,000.00
1111-08	Flores Reyes Alfonso	Depto. de Rectoría	10,000.00
1111-09	Miranda Barreras Rosa Alicia	Depto. de Extensión Universitaria	5,000.00
1111-10	Navarro Valenzuela Caren Iran	Área de Caja (Feria)	1,000.00
		<b>Total</b>	<b>25,000.00</b>

- En bancos al cierre del mes quedaron cuentas de fondos de terceros con saldos por ejercer:

<b>Cuenta</b>	<b>Banco</b>	<b>Saldo</b>
1112-05	Scotiabank Cta.1130 5511038 (CAU)	17,363.48
1112-06	Banorte Cta.0810345267 (FAC 2009)	19,089.18
1112-08	Banorte Cta.0836327937 (PROMEP)	308,020.79
1112-09	Banorte Cta.0842745822 (FAC 2012)	40,950.30
1112-10	Santander Cta.65504121184 (FAC 2013)	14,815.47
1112-22	Banorte Cta.0423659494 (PROFOCIE 2015)	57,039.46
1112-25	HSBC Cta.4059319525 (INAES 2016)	13,658.41
1112-26	Banorte Cta.474530894 (PFCE 2016)	1,939,845.55

**Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 31 de Marzo de 2017**

(PESOS)

Subsidios recibidos	
1ra.Qna. Mayo 2013 OP.20405	\$ 58,333.50
2da.Qna. Mayo 2013 OP.20408	\$ 58,333.50
1ra.Qna. Junio 2013 OP.25663	\$ 58,333.50
2da.Qna. Junio 2013 OP.25665	\$ 58,333.50
1ra.Qna. Julio 2013 OP.28480	\$ 58,333.50
2da.Qna. Julio 2013 OP.28487	\$ 58,333.50
1ra.Qna. Agosto 2013 OP.38184	\$ 58,333.50
2da.Qna. Agosto 2013 OP.38186	\$ 58,333.50
al mes de Septiembre 2013 OP.42974	\$ 58,333.50
al mes de Octubre 2013 OP.42973	\$ 58,333.50
al mes de Noviembre 2013 OP.47069	\$ 58,333.50
al mes de Diciembre 2013 OP.51118	\$ 58,333.50

Al cierre del ejercicio 2014 quedaron 3 solicitudes de pago pendientes de recibir por un importe de \$ 180,000.00, las cuales también se registraron en Subsidios por recibir en la partida 1122-03, los folios se detallan a continuación:

- Subsidio correspondiente al mes de Mayo 2014 OP.51289 \$ 60,000.00
- Subsidio correspondiente al mes de Noviembre 2014 OP.47664 \$ 60,000.00
- Subsidio correspondiente al mes de Diciembre 2014 OP.51294 \$ 60,000.00

Al cierre del ejercicio 2015 quedaron 12 solicitudes de pago pendientes de recibir por un importe de \$ 4,568,381.46, las cuales también se registraron en Subsidios por recibir en la partida 1122-03, los folios se detallan a continuación:

**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 31 de Marzo de 2017  
(PESOS)**

11. En la partida de Anticipos a proveedores, disminuyo debido al cierre del ejercicio, además se mantiene en anticipo recurso a favor de Monederos Modernos del Noroeste, SA de CV., esto debido al descuento que se hace en la factura y va quedando un saldo a favor.
12. En la partida Depósitos en garantía se manifiestan los depósitos en garantía pagados por la Institución a la fecha.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

13. Se informa de manera agrupada por cuenta los rubros de bienes muebles e inmuebles, así como el monto de la depreciación, misma que se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el CONAC, aplicado a adquisiciones a partir del ejercicio 2013.

**Pasivo**

14. Al cierre del mes de marzo 2017, se cuenta con un adeudo de proveedores, debido a la recepción tardía de recursos por concepto de subsidios ordinarios del Estado del ejercicio 2015, quedando un saldo de proveedores por pagar a corto plazo por \$ 1'143,791.77.
15. En la cuenta de acreedores diversos nos ocupa en su mayoría debido a los fondos extraordinarios por ejercer y cuentas por cobrar al cierre del mes.
16. En la partida de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se manifiesta un saldo de 291,427.18 dichas retenciones corresponden al mes de diciembre, mismas que serán enteradas a más tardar el 17 del mes entrante.
17. En la partida de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo se manifiesta un saldo de 57'760,390.11 debido al saldo que mantenemos por pagar a ISSSTESON, adeudo desde 2009 al cierre del presente mes de julio 2016( 2009-2015 \$ 48'315,412.40).

**NOTA 2. AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

1. La Entidad dispone de un patrimonio propio que se integra como sigue:

**Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 31 de Marzo de 2017  
 (PESOS)**

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y presupuestarias**

El registro en cuentas de orden se utiliza para registro de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos. Las cuentas que se manejan para efectos de este punto son los siguientes:

	<u>2017</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	
<b>LEY DE INGRESOS</b>	
<i>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	\$52,146,706.00
<i>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</i>	\$41,954,053.43
<i>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	\$0.00
<i>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</i>	\$725,935.00
<i>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</i>	\$9,466,717.57
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</i>	\$52,146,706.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</i>	\$11,124,582.46
<i>MODIFICACIONES AL PPTO. DE EGRESOS APROBADO</i>	\$0.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</i>	\$28,721,445.05
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</i>	\$2,327,234.21
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</i>	\$40,723.21
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</i>	\$9,932,721.07

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

Se crea la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propio, adherida al Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas teniendo por objeto impartir educación de tipo superior tecnológica, para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos para aplicarlos en la solución creativa de los problemas que afectan a los sectores públicos, privados y social del Estado y del País; el decreto que crea la Universidad fue publicado el 02 de septiembre de 2002.

**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 31 de Marzo de 2017  
(PESOS)**

- Tres representantes del Sector Productivo del Estado, a invitación del titular el Poder ejecutivo.

#### **4.- Organización y Objeto Social**

Es política de Calidad para la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora formar seres humanos integrales mediante programas educativos pertinentes y acreditados para que se incorporen al campo laboral y social con el fin de coadyuvar en el desarrollo, regional, nacional e internacional basados en un sistema de Gestión de Calidad de la Norma ISO 9001.

##### **a) Objeto Social.**

-Impartir educación de tipo superior tecnológica, para formar profesionales con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos para aplicarlos en la solución creativa de los problemas que afectan a los sectores públicos, privado y social del estado del país.

##### **b) Principal Actividad.**

- Ofrecer programas de continuidad de estudio para los egresados de nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y postgrado con base en los requisitos y modelos académicos aprobado.

- Realizar Investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y, mejor eficacia en la producción de bienes y servicios y la elevación del nivel de vida de la comunidad.

Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región con un sentido de innovación e incorporación a los avances científicos y tecnológicos nacionales e internacionales.

**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 31 de Marzo de 2017**

**(PESOS)**

- e) Un representante del Gobierno Municipal de Cajeme, Sonora, a invitación del titular del Poder Ejecutivo;
- f) Tres representantes del Sector Productivo del Estado, a invitación del titular del Poder Ejecutivo.
  
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
NO APLICA.

**5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se presentan a pesos históricos y de acuerdo a los criterios de contabilidad gubernamental y políticas de registro, las cuales difieren las Normas Internacionales de Información Financiera.

1. Principales políticas contables:

a. Costo Histórico

Los bienes se registran a su costo de adquisición, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una Institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

b. Base de registro

Se cumple con la Ley General de Contabilidad Gubernamental al llevarse a cabo los registros de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC.

c. Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo

A partir del ejercicio 2013, se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 31 de Marzo de 2017  
(PESOS)**

uso (ver inciso C), estos son considerados egresos en el período en que se adquieren únicamente en el PRESUPUESTO DE EGRESOS; lo anterior en base a la normatividad emitida por el CONAC y la NIF C-6 emitida por el CINIF.

- f) **Obligaciones Laborales.-** La Entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitidos por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C., ya que conforme 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 la Ley antes mencionada, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON).

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario  
NO APLICA.**

**8.- Reporte Analítico del Activo**

**Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 31 de Marzo de 2017  
 (PESOS)**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA Estado de Sonora		Reporte Analítico del Activo Del 01/mar/2017 al 31/mar/2017		Fecha y hora de impresión: 03/abr/2017 04:31 p.m.	
Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$2,634,794.11	\$0.00	\$150,249.41	-\$2,785,043.52	-\$150,249.41
1270 ACTIVOS DIFERIDOS	<b>\$97,934.01</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$97,934.01</b>	<b>\$0.00</b>
1279 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$97,934.01	\$0.00	\$0.00	\$97,934.01	\$0.00

Page 2

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos  
 NO APLICA**

**10. Reporte de la Recaudación**

En este periodo recibimos tanto recurso estatal como federal como se informa:

Federales	\$ 24,102,641
Estatales	23,503,943
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 47,606,584</b>




**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 31 de Marzo de 2017  
(PESOS)**

La entidad en los estados financieros cumplió con esta nota de gestión administrativa al señalar en los mismos la siguiente leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones  
Rector



M.A.N. Dora Luz López  
Directora de Administración y Finanzas