

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

(UTS)

Cd. Obregón, Sonora, Méx.

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014**



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

(UTS)

Cd. Obregón, Sonora, Méx.

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

C O N T E N I D O

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



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Tlaxcala Sur No.832 Col. Centro Tel-Fax. 417-00-61 C.P. 85000 Cd. Obregón, Son

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL Y H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

1.-INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

He auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública/patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria, las cuales se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que se cumplan los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, al 31 de diciembre de 2014, así como el estado de sus actividades, sus cambios en la hacienda pública/patrimonio y sus flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las bases contables que sirvieron para su preparación que se señalan en la Nota 2 a los estos financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en mi opinión, llame la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe las bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informe sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otros cuestiones

Por los bienes muebles e inmuebles incluidos en las cuentas respectivas, mi revisión comprendió el examen del control interno establecido. En relación a las adquisiciones durante el ejercicio de enero a diciembre de 2014 mi examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas y no incluyo el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

Los estados financieros de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron auditados por otro auditor que expreso una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros, el 12 de marzo de 2014, mismos que se presentan para efectos de comparabilidad.

Héctor Enrique Romero Almada
Contador Público Certificado
Cédula Profesional 533126

Cd. Obregón, Sonora, Méx.
Marzo 10, 2015

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

**2.- ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)**

ACTIVO	2014	2013	PASIVO	2014	2013
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	0	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,284	23,284
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,441,301	8,752,975	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo	14,370,750	13,190,314
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,016,695	0
Otros Activos Circulantes	928,077	860,665	Provisiones a Corto Plazo	41,873,316	34,864,652
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Total de Activos Circulantes</i>	<i>8,369,378</i>	<i>9,613,640</i>	<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	<i>60,284,045</i>	<i>48,078,250</i>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	7,948,193	3,777,949	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,499,211	48,499,211	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	41,215,024	41,491,300	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-437,682	-78,150	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	249,577	249,577			
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	<i>97,474,323</i>	<i>93,939,887</i>	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Total de Activos</i>	<i>105,843,701</i>	<i>103,553,527</i>	<i>Total de Pasivo</i>	<i>60,284,045</i>	<i>48,078,250</i>
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	5,444,185	5,540,931
			Donaciones de Capital	82,470,041	83,223,366
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-9,137,769	-9,928,543
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-33,216,802	-23,360,476
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>45,559,655</i>	<i>55,475,278</i>
			<i>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>105,843,701</i>	<i>103,553,527</i>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Mtro. Hermenegildo Lagarda Leyva
Rector de la Universidad

Ing. Marco A. González Valenzuela
Director de Administración Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
3.- ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,485,528	9,236,776
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	40,291,083	40,474,318
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	52,577	8,870,909
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	50,829,188	58,582,003
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	44,618,207	44,434,845
Materiales y Suministros	3,701,164	2,471,082
Servicios Generales	11,288,054	21,526,469
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	359,532	78,150
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	59,966,957	68,510,546
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,137,769	-9,928,543

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Mtro. Hermenegildo Lagarda Leyva
Rector de la Universidad

Ing. Marco A. González Valenzuela
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
4.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Origen		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos es establecimientos del Gobierno	10,538,104	18,107,685
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Otros Ingresos y beneficios		
Aplicación		
Servicios Personales	44,618,207	44,434,845
Materiales y Suministros	3,701,164	2,471,082
Servicios Generales	11,288,054	21,526,469
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	40,291,083	40,474,318
Flujos netos por actividades de operación		
Flujos de efectivo de las Actividades Inversión		
Origen		
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles		
Otros	359,532	78,150
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de efectivo de las Actividades de financiamiento		
Origen		
Incremento de Otros Pasivos	50,789,016	48,359,810
Disminución de Activos financieros	36,703,745	31,565,829
Aplicación		
Incremento de Activos financieros	40,305,592	33,330,766
Disminución de Otros Pasivos	39,361,074	42,952,861
Flujos neto de efectivo de las Actividades de financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,752,975	15,039,505
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,441,301	8,752,975

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Mtro. Hermenegildo Lagarda Leyva
Rector de la Universidad

Ing. Marco A. González Valenzuela
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
5.- ESTADOS DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

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					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	5,505,736			0	5,505,736
Donaciones de Capital	82,936,262			0	82,936,262
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-2,447,966	0	-2,447,966
Resultados de Ejercicios Anteriores		-33,216,802		0	-33,216,802
Revalúo					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	88,441,998	-33,216,802	-2,447,966	0	52,777,230
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014					
Aportaciones	5,444,185			0	5,444,185
Donaciones de Capital	82,470,041			0	82,470,041
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,137,769	0	-9,137,769
Resultados de Ejercicios Anteriores		-33,216,802		0	-33,216,802
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	\$ 87,914,226	\$ -33,216,802	\$ -9,137,769	0	\$ 45,559,655

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Mtro. Hermenegildo Lagarda Leyva
Rector de la Universidad

Ing. Marco A. González Valenzuela
Director de Administración y finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
6.- ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Utilidad (Pérdida) del año	-9,137,769	-9,928,543
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación	359,532	78,150
Disminución del patrimonio por bajas de activo	-850,070	-1,294,049
Ajuste a resultado de ejercicios anteriores	<u>72,216</u>	<u>0</u>
Suma	-9,556,091	-11,144,442
(Incremento) Disminución		
Cuentas por cobrar a corto plazo, propias de la actividad	-4,170,243	-1,903,117
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	493,224	
Gastos y otras cuentas por pagar a corto plazo	1,180,436	-2,418,207
Contribuciones por pagar	7,008,664	8,165,052
Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o administración a corto plazo	<u>4,016,695</u>	<u>0</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	-1,027,315	-7,300,714
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de mobiliarios y equipos	<u>276,275</u>	
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	276,275	
Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento o efectivo a obtener de actividades de financiamiento		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Inversiones fondos comprometidos	<u>-560,634</u>	<u>1,014,184</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	<u>-560,634</u>	1,014,184
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-1,311,674	-6,286,530
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del Ejercicio	<u>8,752,975</u>	<u>15,039,505</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del Ejercicio	<u>\$ 7,441,301</u>	<u>\$ 8,752,975</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Mtro. Hermenegildo Lagarda Leyva
Rector de la Universidad

Ing. Marco A. González Valenzuela
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
7.- INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

La Universidad no tiene obligaciones que se originen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y se conviertan en pasivos reales tales como: juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Mtro. Hermenegildo Lagarda Leyva
Rector de la Universidad

Ing. Marco A. González Valenzuela
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
8.-NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Son valuados en moneda de curso legal, y representan el efectivo disponible.- Las partidas que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

Institución Bancaria	Número de Cuenta	2014	2013
Bancos			
HSBC México, S.A.	4034728428	23,045	77,891
HSBC México, S.A.	4023978950	1,347,940	1,267,260
HSBC México, S.A.	4028851665		3,078
Banorte, S.A.	054-1139377	1,952	1,569
Santander, S.A.	92000006906	4,618,850	15,791
Scotiabank (CAU)	11305511038	17,363	17,363
Banorte, S.A. (Rec. extraordinarios)	0830324327	797,510	1,702,032
Banorte, S.A.	0836327937	465,305	72,843
Banorte, S.A.	0842745822	48,780	258,138
Scotiabank (FAC 2009)	11305807670	20,349	
Banorte, S.A. (CONAGUA-UTS)	0894329708		373,904
Banorte, S.A.(CONAGUA-UTS 2)	0210459120		1,369,929
Banorte, S.A. (PADES 2013)	0222598778	59,682	
Santander, S.A. (FAC 2013)	65504121184	40,525	3,387,966
Banorte, S.A.(UnADM-UTS)	0842745710		202,038
Banorte, S.A. (FAC 2010)	0810345267		285
Banorte, S.A. (Incubadora 2013)	0210461945	0	2,888
Suman Efectivo y Equivalentes		<u>\$ 7,441,301</u>	<u>\$8,752,975</u>

En bancos al cierre del ejercicio quedaron cuentas de fondos extraordinarios con saldos por ejercer como sigue:

Cuenta	Banco	Saldo
110216	Scotiabank Cta.1130 5511038 (CAU)	\$ 17,363
110225	Banorte Cta.0810345267 (FAC 2009)	20,349
110230	Banorte Cta.0830324327(Recurso Extraordinario)	797,510
110233	Banorte Cta.0836327937 (PROMEP)	465,305
110235	Banorte Cta.0842745822 (FAC 2012)	48,780
110239	Banorte Cta.0210461945 (INCUBADORA 2013)	0.00
110240	Santander Cta.65504121184 (FAC 2013)	40,525
110241	Banorte Cta.0222598778 (PADES 2013)	59,682

Las inversiones manejan saldos comprometidos de fondos extraordinarios, por lo que no forman parte del fondo inmediato del ejercicio ordinario de la Universidad.

Se firmó convenio de colaboración con SEMARNAT, Comisión Nacional de Agua, Organismo de Cuenca Noroeste Convenio CNA-OCNO-SON-RM-01-2014, donde el recurso se le dará el tratamiento de Fondos Ajenos registros que aparecen en las cuentas:

ACTIVO CIRCULANTE

1116 Depósito de fondos de terceros en garantía y/o administración

PASIVO CIRCULANTE

2165 Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo

De igual forma se firmó convenio con Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias (CONOCER)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

Este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 está integrado por Otros activos circulantes, como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Inversiones (fondos comprometidos)	\$ 649,879	\$ 89,245
Deudores diversos a corto plazo	37,286	17,855
Contribuciones por recuperar	400	4,363
Iva pagado	141,413	538,508
Anticipo a proveedores	1,165	109,760
Depósitos en garantía	97,934	100,934
Suma	\$ <u>928,077</u>	\$ <u>860,665</u>

En la cuenta de Deudores Diversos se mantiene un saldo por recuperar mismo que por el importe manifestamos importancia relativa.

En la partida de Contribuciones por recuperar se refleja el subsidio al empleo pagado a trabajadores, pendiente de aplicar contra las retenciones en el entero provisional de impuestos.

Al cierre del mes de diciembre 2014 existe un saldo a favor en Iva Pagado, derivado de las operaciones realizadas a través de convenio firmado con SEMARNAT, Comisión Nacional del Agua Organismo de Cuenca Noroeste.

En la partida de Anticipos a proveedores, se mantiene solo un recurso a favor de Monederos Modernos del Noroeste, SA de CV.

En la partida Depósitos en garantía se manifiestan los depósitos en garantía pagados por la Institución a la fecha.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

El saldo por \$ 7,948,193 y \$ 3,777,949 en este rubro, se refiere a cuentas por cobrar y que al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está integrado como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Colegiaturas por recuperar	\$ 3,323,395	\$ 2,713,334
Ingresos propios en tránsito	3,626,299	247,946
Subsidios por recibir del estado	996,669	816,669
Curso de inglés, enero 2014	1,250	
Curso de Francés	580	
Suma	\$ 7,948,193	\$ 3,777,949

Se tiene al cierre del ejercicio Cuentas por cobrar por 7,948,193, de los cuales se tienen colegiaturas por recuperar por un monto de 3,323,395, cabe señalar que la Universidad atiende un sector de la población de situación económica vulnerable, que la creación de dichas Universidades a nivel Nacional se conformaron desde sus inicios para atender dicho sector, creando así un compromiso social con la educación superior en México, es por eso que representa un reto mantener los rezagos de cobranza en un nivel aceptable, conscientes de la importancia de mantener una cobranza efectiva, se realizará un proyecto que nos permita prevenir y recuperar los rezagos que actualmente presenta la Universidad.

ACTIVO NO CIRCULANTE

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

CONCEPTO	SALDOS AL 31-XII-2013	INVERSIONES	BAJAS	SALDOS AL 31-XII-2014
Terrenos	\$ 7,000,000			\$ 7,000,000
Edificios	41,499,211			41,499,211
Mobiliario y equipo de:				
Administración	1,586,919	2,865		1,589,784
Educacional y recreativo	8,153	12,751	12,819	8,085
Escuelas y laboratorios	30,623,707	89,983	4,601	30,709,089
Computación electrónica	7,876,504	333,313	754,304	7,455,513
Comunicación	164,266	23,537		187,803
Bienes artísticos y culturales	111,126			111,126
Sonido	273,410			273,410
Agropecuario	54,206	33,000		87,206
Medico	60,508			60,508
Suma Mobiliario y equipo	40,758,799	495,449	771,724	40,482,524

Equipo de transporte	<u>732,500</u>			<u>732,500</u>
Total bienes muebles	<u>41,491,299</u>	<u>495,449</u>	<u>771,724</u>	<u>41,215,024</u>
Subtotal	<u>89,990,510</u>	<u>495,449</u>	<u>771,724</u>	<u>89,714,235</u>
Depreciación, deterioro y amortización	<u>78,150</u>	<u>0</u>	<u>359,532</u>	<u>437,682</u>
Suma Activo no circulante neto	<u>\$ 89,912,360</u>	<u>\$ 495,449</u>	<u>\$ 1,131,256</u>	<u>\$ 89,276,553</u>

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.

Se analizaron la totalidad de las inversiones con un importe de \$ 495,449 las cuales el H. Consejo directivo, aprueba el programa de adquisiciones del 2014 para compras con recursos propios, en acuerdo tomado en la cuadragésima primera sesión ordinaria del 20 febrero del 2014.

Así mismo las bajas por \$ 771,724 por ser activos obsoletos, se autorizaron en la cuadragésima segunda y cuarta sesión ordinaria del H. Consejo directivo, celebrada el día 8 de Mayo y 09 de diciembre del 2014, respectivamente.

Otros activos no circulantes

En este rubro se refleja el importe de revistas y libros para la biblioteca con importe de \$ 249,577 al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Pasivo circulante

El pasivo circulante al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integran de la manera siguiente:

Concepto	2014	2013
Pasivos diferidos a corto plazo	\$ 14,370,750	\$ 13,190,313
Proveedores	<u>23,284</u>	<u>23,284</u>
Sumas	<u>\$ 14,394,034</u>	<u>\$ 13,213,597</u>

En la cuenta de acreedores diversos nos ocupa en su mayoría, debido a los fondos extraordinarios por ejercer y cuentas por pagar al cierre del mes.

Al cierre del mes de diciembre 2014, se logra enfrentar los compromisos con Proveedores, quedando solo un saldo por pagar por 23,284

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integran de la manera siguiente:

Concepto	2014	2013
Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias Laborales (CONOCER)	\$ 3,077,586	
Comisión Nacional del Agua (CONAGUA)	<u>939,109</u>	
Sumas	<u>\$ 4,016,695</u>	<u>0</u>

Los saldos en este rubro, se refieren a convenios de cooperación que celebra la Universidad con el Consejo Nacional de Normalización y Terceros para la Actualización de Contenidos, Diseño Instruccional y Producción Digital de Contenidos y Recursos Didácticos y Multimedia.

Asimismo convenio con la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales, por conducto de la Comisión Nacional del Agua, para realizar los Servicios profesionales Relativos a Asesoría Técnica para la Operación y seguimiento de las Acciones de Modernización, Rehabilitación y Equipamiento de los Distritos de Riego del Organismo de Cuenca Noroeste de la Conagua, para el ejercicio 2014

Por la prestación de los servicios a que se refieren los convenios de colaboración antes descritos, la Universidad recibió de CONOCER por concepto de pago \$ 3,570,000 (Tres millones quinientos setenta mil 00/100M.N. y de la CONAGUA \$ 2,411,000 (Dos millones cuatrocientos once mil pesos 00/100 M.N.)

PROVISIONES A CORTO PLAZO

En la partida de retenciones y contribuciones se manifiesta un saldo de 41,873,316 debido al saldo que la Universidad tiene desde el año 2009 por pagar a ISSSTESON, al cierre del mes de diciembre 2014; por otro lado en retenciones se contempla las retenciones del mes de diciembre, como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
ISSSTESON		
Cuotas	\$ 38,932,887	\$ 31,970,929
Seguro de retiro	67,632	54,450
Seguro de vida	4,709	3,893
Pagos por defunción, pensiones y jubilaciones	160,244	130,905
Intereses moratorios	176,743	176,743
Aportación compensatoria adicional	<u>948,084</u>	<u>612,108</u>
Total a ISSSTESON	<u>40,290,299</u>	<u>32,949,028</u>
Impuesto S/ remuneraciones al trabajo personal	1,155,170	763,720
I.S.R. retención asimilables a salarios	6,488	78,389
10% I.S.R. retenido servicios personales	41,864	322,716
10.66 % IVA retenido	44,654	343,627
IVA por pagar	<u>334,841</u>	<u>407,172</u>
Suman contribuciones por pagar	\$ <u>41,873,316</u>	\$ <u>34,864,652</u>

B) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

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

Concepto	2014	2013
Aportaciones de capital	\$ 5,444,185	\$ 5,505,736
Donaciones de capital	82,470,041	82,936,262
Resultado de ejercicios anteriores	-33,216,802	-23,360,476
Resultado del ejercicio	-9,137,169	-9,928,543

RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES

De enero a diciembre de 2014 se modificó el resultado acumulado como sigue:

Concepto	Parcial	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013		\$-23,360,475
Más: Resultado del año 2013		<u>...-9,928,543</u>
		-33,289,018
Más: Ajustes a resultados de años anteriores:		
Reclasificación activo fijo 2013		<u>72,216</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014		\$ <u>-33,216,802</u>

La reclasificación por \$ 72,216 fue autorizada por el H. Consejo Directivo en la cuadragésima cuarta sesión ordinaria del día 09 de diciembre de 2014

C) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

De acuerdo a convenio celebrado Estado Federación para el ejercicio 2014, se recibieron las ministraciones correspondientes al subsidio federal, cumpliendo a la fecha con el convenio correspondiente.

Derivado del punto anterior las ministraciones correspondientes al Estado se recibieron para capítulo 1000 hasta el mes de diciembre 2014 y las de los gastos de operación quedaron pendientes los meses de mayo, noviembre y diciembre de 2014, solicitudes elaboradas y en trámite para pago correspondiente; Aunado a lo anterior el Estado realizó una reducción al presupuesto de ingresos 2014 por 480,022, importe por el cual no se cuenta con oficio para su validación.

De los ingresos propios de acuerdo a oficio No.03/14 emitido por la Secretaria de Educación y Cultura derivado de la Ley de Presupuesto de egresos para 2014 fue de 8,961,000, del cual ya superamos alcanzando ingresos propios por 10'485,528

Egresos

Al mes de diciembre 2014 la Universidad cuenta con un sobre ejercicio presupuestal por -9,137,769

D) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y presupuestarias

El registro en cuentas de orden se utiliza para registro de movimientos y valores que no afecten ni modifiquen el balance del ente contable. Las cuentas que se manejan para efectos de este punto son los siguientes:

CONCEPTO	deudoras	acreedoras
Presupuesto por ejercer federal		\$8,184,390
Presupuesto ejercido Federal	\$ 29,803,713	
Presupuesto autorizado federal	21,619,323	
Presupuesto por ejercer estatal		13,495,923
Presupuesto ejercido estatal	29,803,713	
Presupuesto autorizado estatal		16,307,790

E) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

ANTECEDENTES:

La Universidad Tecnológica del Sur de Sonora es un Organismo Publico Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, dotado de personalidad Jurídica y patrimonio propios, y sectorizado a la Secretaria de Educación y Cultura, creada por el decreto del Ejecutivo Estatal del 30 de Agosto de 2002 y publicado el 02 de Septiembre de 2002 en el Boletín Oficial del Estado de Sonora.

El día 30 de abril de 2009 se publica en el Boletín Oficial del Estado de Sonora decreto que reforma y deroga diversas disposiciones del decreto que crea la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora.

OBJETIVO:

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 público, privado y social del estado del país.

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 modelo académico aprobado.

Realizar Investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y, 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.

AUTORIDADES DE LA UNIVERSIDAD:

La Universidad contará con los siguientes órganos:

Un Consejo Directivo
Un Rector

El Reglamento Interior de la Universidad determinará los órganos colegiados y unidades administrativas que la integran, así como las atribuciones que les correspondan

El Consejo Directivo como máxima autoridad de la Universidad se integra de la siguiente forma:

Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía.

Tres representantes de la Secretario de Educación Pública, los cuales serán designados por su titular, con preferencia de dos representantes de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas.

Un representante del Gobierno Municipal de Cajeme, Sonora, a invitación del Titular del Poder Ejecutivo.

Tres representantes del sector productivo del Estado, a invitación del Titular del Poder Ejecutivo.

Panorama Económico y Financiero

Debido a la insuficiencia presupuestal que se tiene al cierre del ejercicio 2014 y a la recepción tardía de las ministraciones de subsidios se trabajó llevando a cabo las actividades relevantes indispensables para el logro de las metas de la universidad, transfiriendo recursos entre partidas con suficiencia presupuestal para cumplir con el principal objetivo de educar, sin afectar la estructura programática ni el logro de las mismas.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a.- Base de Formulación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros se encuentran preparados a su valor histórico de conformidad con el esquema general de la contabilidad gubernamental y las normas de información financiera mexicana del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), Organismo independiente que asume la función y la responsabilidad de la emisión de la normatividad contable en México.

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.

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 e Intangibles.

Los adquiridos por el organismo se registran a su costo de adquisición, no actualizándose la inversión al cierre del año de acuerdo a Principios de Contabilidad Gubernamentales. Las inversiones en mobiliarios y equipos, a partir del ejercicio 2013 se cruzan directamente a las cuentas de activo fijo correspondiente sin afectar el patrimonio.

A partir del ejercicio de 2012, y en atención a la normatividad relacionada con la armonización contable, las inversiones en propiedades, mobiliario y equipo se cargan directamente a las cuentas de Activo fijo correspondientes sin afectar al patrimonio. Por otro lado, dichas inversiones son sujetas a estimaciones de depreciación y deterioro, de acuerdo a las disposiciones técnico normativas relativas, emitidas por la CONAC.

d.- Depreciaciones.

A partir del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, a excepción del Edificio, 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.

e.- Pagos por Servicios al Personal.

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

f.- Proceso de Mejora

Se realizan los registros en cumplimiento a la normatividad emitida por el CONAC en el sistema SAACG.Net, sistema requerido a la institución Indetec, encargada de distribución y venta del Software que recibiremos a través de la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora, a la fecha estamos trabajando en la implementación del sistema.

Para cumplimiento de los requerimientos con respecto al presupuesto por programa educativo requerido para llevar a cabo la acreditación de los programas educativos, se tiene a bien el por qué la espera de la versión del sistema de contabilidad SACG.Net, ya que se generará registros por programa educativo.

Se encuentra en proceso de actualización y mejora del Sistema de Gestión de Calidad.

El Reglamento Interior de la Institución se encuentra ya en revisión en la Contraloría General del Estado de Sonora, habiendo sido ya revisada y autorizada previamente por la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas

3.- ENTORNO FISCAL

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

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, con cifras al 31 de Diciembre de 2014.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
9.- ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
<i>Activo Circulante</i>					
Efectivo y Equivalentes	0	52,000	52,000	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,752,975	107,036,350	108,348,023	7,441,301	-1,311,673
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes	860,665	14,068,496	14,001,084	928,077	67,412
<i>Activo No Circulante</i>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	3,777,949	26,513,373	22,343,129	7,948,193	4,170,244
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,499,211	0	0	48,499,211	0
Bienes Muebles	41,491,300	-276,277	0	41,215,024	-276,277
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-78,150	0	359,532	-437,682	-359,532
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	249,577	0	0	249,577	0

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Mtro. Hermenegildo Lagarda Leyva
Rector de la Universidad

Ing. Marco A. González Valenzuela
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
10.- ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Pesos)

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				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos	PESOS	MEXICO	48,078,250	\$60,284,045

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Mtro. Hermenegildo Lagarda Leyva
Rector de la Universidad

Ing. Marco A. González Valenzuela
Director de Administración y Finanzas