

Al 30 de junio de 2019

Notas al Estado de Situación Financiera

a) NOTAS DE DESGLOSE

Activo

Efectivo y Equivalente

1. Las cuentas bancarias que maneja la Universidad Tecnológica de Guaymas son con las siguientes, cerraron de la siguiente manera al 30 de junio del 2019.

FEDERAL BANAMEX	\$	10,051.01
INVERSION INTEGRAL 4445 BANAMEX		17,182.43
INGRESOS PROPIOS 44947 INBURSA		299,970.18
CUENTA PUENTE 4578 INBURSA		.21
CETES BMV INBURSA		1'558,148.05
CUENTA DE INVERSION BBVA		19,969.42
ESTATAL BBVA		2'796,257.81
FEDERAL BBVA		1'692,564.89
PRODEP HSBC		37,873.00

Total	\$6'432,017.00
-------	-----------------------

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. El activo circulante cerró al mes de Junio con la cantidad de \$ 6'448,708.24
3. Se agrupa de la siguiente manera:
- a) El efectivo y equivalentes con \$ 6'432,017.00
 - b) Deudores diversos \$16,691.24

Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No se cuenta con inventarios ni bienes que se sometan a algún proceso de transformación.
5. De la cuenta de Almacén no tenemos.

Inversiones Financieras

6. De las inversiones financieras, no contamos con fideicomisos de ningún tipo.
7. No contamos con saldos de participaciones.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de junio de 2019

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Relación de bienes muebles e inmuebles agrupados por Cuenta:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 7'028,673.02	\$ 6'946,367.97
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 4'789,230.38	\$ 2'330,258.75
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 13,096.00	\$ 13,096.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1'378,800.00	\$ 1'378,800.00
MAQUINARIA ,OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 634,708.61	\$ 580,768.61
LIBROS BIBLIOTECA	947,676.00	
BIENES EN COMODATO	128,082.56	128,082.56
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 17'250,171.37	\$ 13'011,678.69
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 5'694,412.60	-\$ 2'944,063.98
Suma	\$ 11'555,758.77	\$ 10'067,614.71

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$21'502,500.00	\$21'502,500.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$22'622,095.23	\$22'622,095.23
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 44'124,595.23	\$44'124,595.23
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$1'804,112.06	-\$995,372.18
Suma	\$ 42'320,483.17	\$ 43'129,223.05

Concepto	2019	2018
SOFTWARE	\$ 0.00	\$ 1'536,312.80
LICENCIAS	\$ 2'329,904.80	\$ 97,992.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2'329,904.80	\$ 1'634,304.80
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$ 1'261,501.30	-\$ 841,788.70
Suma	\$ 1'068,403.50	\$ 792,516.10

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de junio de 2019

CUENTA	IMPORTE
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	44'124,595.23
Bienes Muebles	17'250,171.37
Bienes Intangibles	2'329,904.80
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles y Muebles e Intangibles	-8'760,025.96
Total	54'944,645.44

Se Registraron las Depreciaciones de Activo Fijo y Edificios correspondientes al mes de Junio del 2019, utilizando los parámetros de la ley Contabilidad Gubernamental, mismas que se describen en tabla anexa.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	50	2
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	8Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: SEGUNDO

Al 30 de junio de 2019

9. Activos Diferidos

Del Activo Diferido es un depósito en garantía que se tiene con Comisión Federal de Electricidad.

Concepto	2019	2018
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 0.00	\$ 0.00

Estimaciones y Deterioros

10. No contamos con estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos, se afectó la depreciación por \$ 8'760,025.96.

Otros Activos

11. No contamos con cuentas de otros activos para informar por tipo de bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que impacten financieramente a la Universidad Tecnológica de Guaymas.

Pasivo

- 1) Se presenta un análisis del Pasivo:

Saldo inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del periodo
558,788.77	0.00	0.00	614,301.03	1,217,315.85
30 días	60 días	90 días	180 días	365 días
614,301.03				

- 2) No tenemos recursos localizados en fondos de Bienes de terceros en Administración y/o en garantía a corto y largo plazo.
3) No contamos con cuentas de pasivos que impacten o pudieran impactar financieramente a la Universidad.

Al 30 de junio de 2019

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

II) Ingresos de Gestión Ingresos al 30 de junio del 2019.

a) Se han obtenido ingresos Federales por:	5'455,559.00
b) Se han obtenido ingresos del Estado por:	7'272,757.12
c) Se han obtenido ingresos propios por:	1'401,860.00
Total	14'130,176.12

Gastos y Otras Pérdidas

En lo que respecta al rubro de gastos en el presupuesto, tenemos un avance del 37 % al mes de junio del total del Presupuesto Modificado para el 2019, de los cuales Servicios Personales alcanzó un 28 %, el 8% de Gasto de Operación y un 1% de Bienes Muebles.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Al 30 de junio del 2019, la Hacienda Pública/Patrimonio Generado fue de \$ 58'449,148.24

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1.- No se realizaron actividades de inversiones temporales que estén representadas en valores negociables o cualquier otro instrumento de inversión convertibles en efectivo en corto plazo.

Efectivo en Bancos- Tesorería	0
Efectivo en Bancos - Dependencias	x
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	x
Fondos con afectación específica	x
Depósitos de fondos de terceros	x
Total de efectivo y Equivalentes	0

Al 30 de junio de 2019

V) CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTALES

1.- TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTALES	14'130,176.12
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	74,875.88
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	74,875.88
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
4.- TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	14'205,052.00

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTALES	10'598,496.51
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	182,256.84
2.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,895.00
2.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	24,161.84
2.3 ACTIVOS INTANGIBLES	151,200.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	1'742,462.71
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	12'158,702.38

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Son Cuentas de Orden Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS
ESTIMADA
LEY DE INGRESOS DEVENGADA
LEY DE INGRESOS RECAUDADA

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE
EGRESOS APROBADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS
COMPROMETIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

Al 30 de junio de 2019

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de este periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La operación financiera de la Universidad Tecnológica de Guaymas que se realizó en el Ejercicio fue conforme a la normatividad del convenio establecido entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Sonora, en este convenio se manifiesta el compromiso de aportar cada cual un 50% para la operación de los Servicios Personales y Gastos de Operación de este ente.

3. Autorización e Historia

Este organismo fue creado por el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora, según decreto publicado el día 27 de agosto del 2012 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado (Edición Especial No. 17), siendo instituido como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura, teniendo su domicilio en Carretera Internacional Km 12 s/n Col. San German C.P. 85509 en la ciudad de Guaymas, Sonora. Este organismo forma parte del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Tecnológica de Guaymas tiene los siguientes objetivos:

I.- La impartición de la educación superior del tipo tecnológico para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos, para aplicarlos en la solución de diversos problemas que afectan en los Sectores Públicos, Privado y Social del Estado de Sonora y del País.

II.- Ofrecer programas de continuidad de estudios para egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar niveles académicos de Licenciatura y Postgrado, con base en los requisitos y el modo académico aprobado.

III.-Realizar Investigación Científica y Tecnológicas que contribuye a ampliar el conocimiento para el mejoramiento y eficacia en la producción de bienes y servicios, y la elevación de la calidad de vida de la comunidad.

IV.-Promover el desarrollo de perfiles académicos que corresponda a las necesidades de la región con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico, tecnológico, nacional e internacional.

V.- Fomentar vínculos con otros sectores a través de acciones de concertación para buscar la formación de alumnos competitivos, sustentada en una educación de calidad, con las habilidades, destrezas, conocimientos y técnicas que demanda el mercado laboral regional.

b) Principal Actividad

Esta Universidad tiene además de entre otras cosas, las siguientes facultades:

I.- Crear la Organización Administrativa que sea conveniente y contraer los recursos humanos necesarios para su operación, de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por el Consejo Consultivo.

II.-Adoptar el modelo educativo del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas y la estructura orgánica básica de conformidad con los lineamientos que al efecto expida.

Al 30 de junio de 2019

III.-Expedir certificados de estudios, títulos, diplomas, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así requieran conforme a las disposiciones aplicables.

IV.-Planear, formular y desarrollar sus programas de investigación tecnológica e impulsar estos.

V.-Administrar libremente su patrimonio con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras contenidas en los estados Financieros y que se mencionan en estas notas, se presentan del 01 de abril al 30 de junio de 2019.

d) Régimen Jurídico

e) Consideraciones Fiscales del Ente:

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

f) Estructura Organizacional Básica

La Universidad cuenta con los siguientes órganos:

I- El Consejo Directivo

II.- Rector

El Consejo directivo es la autoridad máxima de la Universidad Tecnológica de Guaymas, y está integrado de la siguiente manera:

- Tres representantes 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 del Gobierno Federal designados por el Secretario de Educación.
- Un representante del Gobierno Municipal de Guaymas, designado por el H. Ayuntamiento.
- Dos representantes del sector productivo del Municipio de Guaymas.
- Un representante del Sector del Estado.

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

Actualmente la Universidad Tecnológica de Guaymas no tiene fideicomisos de ningún tipo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de los presentes Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, así como Las disposiciones legales aplicables. Dicha normatividad fue aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera. La información financiera presentada se encuentra valuada a su Costo histórico.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) No contamos con inversiones en el sector paraestatal.

b) Nuestras reservas denominadas Fondo de contingencia, se generaron debido a las economías o remanentes al final de cada ejercicio fiscal, posteriormente se presenta un proyecto al Órgano de Gobierno en cómo serán ejercidas esas economías en el siguiente ejercicio fiscal.

c) No se realizaron reclasificación de cuentas.

Al 30 de junio de 2019

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Tecnológica de Guaymas no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

- En el concepto Bancos/Tesorería/Efectivo se tuvieron variaciones entre los cargos del periodo y abonos por \$635,118.08
- Las cuentas por cobrar tuvieron variaciones por \$ 0.00 en el mes de junio del 2019.
- Deudores diversos se mantuvo con poca variación cerrando el mes con un saldo de \$16,691.24
- Construcciones en Proceso en bienes de dominio no movimientos en el periodo, por lo cual se mantuvo en \$ 0.00
- Bienes muebles tuvo variación en el periodo por \$3'413,162.43
- Activos intangibles, tuvo variación por \$568,800.00
- Depreciación acumulada de Bienes Muebles con variación de y Bienes Inmuebles por \$-1'866,992.89
- Bienes inmuebles infraestructura y construcciones en proceso por \$ 0.00

Total de Variaciones en el Activo \$2'767,159.06

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

Fuente de Financiamiento	Presupuesto autorizado	Total Recaudado al 30 de Junio del 2019	Avance de Recaudación en %
Gobierno del Estado	\$12'093,431.00	7'272,757.12	60%
Gobierno Federal	10'554,039.00	5'455,559.00	52%
Ingresos Propios	2'763,050.00	1'401,860.00	51%
Total	25'410,520.00	14'130,176.12	57%

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No contamos con ningún tipo de deuda pública.

12. Calificaciones Otorgadas

La Universidad no ha sido sujeta a ninguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Respecto al control interno contamos con un Reglamento de Uso y Administración de Ingresos Propios, Un reglamento Interior, Manual de Organización y en proceso el Manual de Contabilidad Gubernamental y de igual manera el Manual de Procedimientos.

14. Información por Segmentos

Al 30 de junio de 2019

No se presenta información por segmentos.

15. Eventos posteriores al cierre

La institución no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a no se identificaron eventos posteriores que afectaran económicamente la situación financiera del ente a la fecha del cierre del ejercicio.

16. Partes relacionadas

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

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los estados Financieros

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

C.P. Vicente López Arellano
Director de Administración y Finanzas

Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector