

Dualidad Económica, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO**

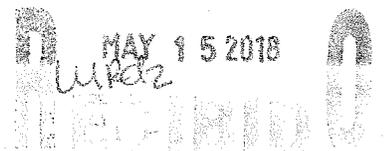
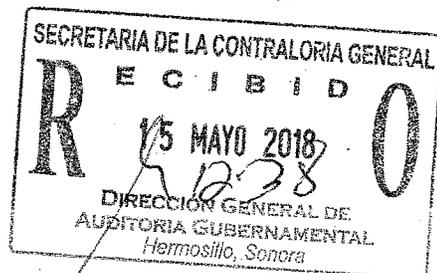
**(Organismo Descentralizado de la Administración  
Pública Estatal)**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

**C.P. ADRIAN SANCHEZ BARRON PCCA**

**Cedula Profesional 1223524**

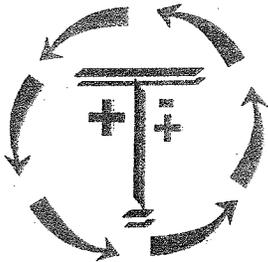
**A.G.A.F.F. 14519**



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RÍO  
COLORADO

ÍNDICE

|   | Hoja numero |
|---|-------------|
| I. Dictamen   | 2           |
| II. Estado de Situación Financiera                          | 5           |
| III. Estados de Actividades                                 | 6           |
| IV. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio | 7           |
| V. Estados de Cambios en la Situación Financiera            | 8           |
| VI. Estado de Análítico del Activo                          | 9           |
| VII. Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos           | 10          |
| VIII. Estado de Flujos de Efectivo                          | 11          |
| IX. Informe sobre Pasivos Contingentes                      | 12          |
| X. Notas a los Estados Financieros                          | 13          |



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURO**  
**Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora y**  
**Lic. Salvador Raúl Gonzales Valenzuela**  
**Rector**

### Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental de la **Universidad Tecnológica de San Luis Rio Colorado**, (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo, y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 1 inciso C, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### Fundamento de la opinión con salvedades

La Entidad no tiene afiliados a sus empleados al ISSSTESON ni a ninguna otra dependencia de Seguridad Social lo que significa una gran contingencia para la Institución.

Asimismo, Existe diferencia a cargo en la determinación del impuesto anual y el impuesto retenido en el año por un importe de \$87,113, mismo que debe ser enterado ante las oficinas autorizadas a más tardar en el mes de febrero siguiente al año calendario que se trate; La Entidad no ha declarado a la fecha de este informe las diferencias de impuesto retenido por lo que tiene una contingencia de en caso que requieran dichos pagos de impuestos pagaría multas y recargos.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorias de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de El Colegio de Contadores Públicos de Sonora A.C., juntos con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorias de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión con salvedades.

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

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

## **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

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

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

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

## **Responsabilidad del auditor sobre la auditoria de los estados financieros**

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos o aplicamos los procedimientos de auditoria para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoria suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida al fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude

puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoria con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que consideremos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

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

#### Otras Cuestiones

Los Estados financieros de la Entidad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron dictaminados por otro contador público y en el cual expreso una opinión con salvedades con fecha 18 de marzo del 2017, mismos que se presentan únicamente para efectos de comparabilidad.

Auditor Externo



C.P. Adrián Sánchez Barrón PCCA  
Cedula Profesional No. 1223524  
AGAFF 1451

Hermosillo, Sonora, México. 14 de mayo de 2018

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre 2017 y 2016**  
**(Expresado en pesos nominales)**

| (Nota 1 y 2)  | <u>2017</u>                  | <u>2016</u>                 |
|---|------------------------------|-----------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |                              |                             |
| <b>Circulante:</b>                                    |                              |                             |
| Efectivo y Equivalentes (Nota 1.1)                    | \$ 15,433,759                | \$ 11,906,244               |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 1.2) | 65,237                       | 251,084                     |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                 | 1,402,058                    | -                           |
| Almacenes   | 635,833                      | -                           |
| <b>Total Circulante</b>                               | <u>17,536,887</u>            | <u>12,157,328</u>           |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                           |                              |                             |
| Bienes Inmuebles Inf. Y Const. En Proceso             | 73,714,945                   | 46,142,958                  |
| Bienes Muebles (Nota 1.3)                             | 26,962,392                   | 19,060,386                  |
| Activos Intangibles                                   | 1,037,953                    | 450,597                     |
| Dep. Deterioro y Amortizacion de Bienes Activos Dif.  | - 16,776,419 -               | - 12,410,375 -              |
| <b>Total de Activo no Circulante</b>                  | <u>84,938,871</u>            | <u>53,243,566</u>           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                   | <u><b>\$ 102,475,758</b></u> | <u><b>\$ 65,400,894</b></u> |
| <b>PASIVO</b>   |                              |                             |
| <b>PASIVO CIRCULANTE:</b>                             |                              |                             |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo                       | 40,007                       | 9,721                       |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo                    | -                            | -                           |
| <b>Total de Pasivos Circulante (Nota 1.4)</b>         | <u>40,007</u>                | <u>9,721</u>                |
| <b>PASIVO NO CIRCULANTE:</b>                          |                              |                             |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo                       | -                            | -                           |
| Documentos por Pagar a largo Plazo                    | -                            | -                           |
| <b>Total de Pasivo no Circulante</b>                  | <u>-</u>                     | <u>-</u>                    |
| <b>Total Pasivos Circulantes</b>                      | <u>40,007</u>                | <u>9,721</u>                |
| <b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO (Nota 1.5)</b>         |                              |                             |
| <b>Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido</b>       |                              |                             |
| Aportaciones  | 77,440,563                   | 45,430,081                  |
| Donaciones de Capital                                 | -                            | -                           |
| <b>Hacienda Publica/ Patrimonio Generado</b>          |                              |                             |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)           | 5,034,095                    | 6,727,452                   |
| Resultados de Ejercicio Anteriores                    | 19,961,093                   | 13,233,640                  |
| <b>Total de Hacienda Publica/Patrimonio</b>           | <u>102,435,751</u>           | <u>65,391,173</u>           |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b> | <u><b>102,475,758</b></u>    | <u><b>65,400,894</b></u>    |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Lic. Salvador Raul Gonzalez Valenzuela  
Rector

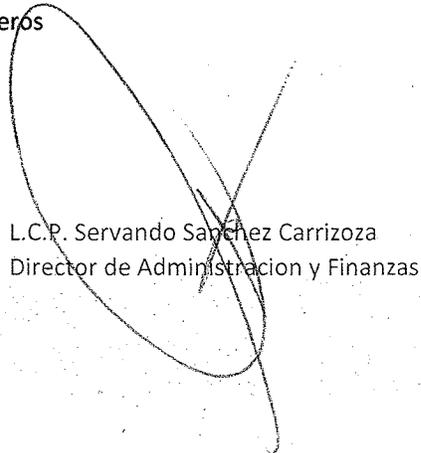
  
L.C.P. Servando Sanchez Carrizoza  
Director de Administracion y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresado en pesos nominales)**

|  | 2017              | 2016              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                   |                   |                   |
| Ingresos de la Gestión:                              |                   |                   |
| Impuestos  | -                 | -                 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios             | 3,387,602         | 4,746,119         |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias.       |                   |                   |
| Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas               |                   |                   |
| Transf., Asig., Subsidios y Otras Ayudas Federales   | \$33,483,298      | \$19,924,324      |
| Transf., Asig., Subsidios y Otras Ayudas Estatales   | -                 | 9,065,511         |
| Otros Ingresos y Beneficios                          |                   |                   |
| Ingresos Financieros                                 | 80,778            | 64,309            |
| <b>Total de Ingresos Otros Beneficios (Nota 2.1)</b> | <b>36,951,678</b> | <b>33,800,263</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                       |                   |                   |
| Gastos de Funcionamiento                             |                   |                   |
| Servicios personales                                 | \$18,611,600      | \$17,788,686      |
| Materiales y Suministros                             | 1,744,250         | 1,390,595         |
| Servicios Generales                                  | 6,179,650         | 4,726,580         |
| Transf., Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas      | -                 | -                 |
| Transf. Internas y Asignaciones al Sector Público    | -                 | -                 |
| Subsidios y Subvenciones                             | -                 | 109,731           |
| Ayudas Sociales                                      | -                 | -                 |
| Participaciones y Aportaciones                       | -                 | -                 |
| Participaciones                                      | -                 | -                 |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:             |                   |                   |
| Est., Depreciaciones, Deterioros, Absolecencias      | 4,394,140         | 3,046,305         |
| Disminucion de Inventarios                           | 904,869           | -                 |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:             | 83,076            | 10,914            |
| Inversion Publica                                    |                   |                   |
| <b>Total de Gastos y Otras Perdidas (Nota 2.2)</b>   | <b>31,917,584</b> | <b>27,072,811</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro (Desahorro)</b>   | <b>5,034,095</b>  | <b>6,727,452</b>  |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
 Lic. Salvador Raul Gonzalez Valenzuela  
 Rector

  
 L.C.P. Servando Sanchez Carrizoza  
 Director de Administracion y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO  
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016  
(Centavos omitidos)

(Nota 1 y 2)

| Concepto  | Hacienda Pública/<br>Patrimonio<br>Contribuido | Hacienda Pública/<br>Patrimonio<br>Generado de<br>Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/<br>Patrimonio<br>Generado del<br>Ejercicio | Ajustes por<br>Cambios de<br>Valor | Total       |
|---|--|---|--|------------------------------------|-------------|
| <b>Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores</b>              |  |   |  |                                    |             |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio                            |  | 0   | 0  | 0                                  | 0           |
| Aportaciones  | 45,430,081                                     |   |  | 0                                  | 45,430,081  |
| Donaciones de Capital   | 45,430,080                                     |   |  | 0                                  | 45,430,080  |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                           | 0  |   |  | 0                                  | 0           |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio          |  |   |  |                                    |             |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                               |  | 13,233,640  | 6,727,452  | 0                                  | 19,961,092  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                       |  |   | 6,727,452  | 0                                  | 6,727,452   |
| Revaluos  |  | 13,233,640  |  | 0                                  | 13,233,640  |
| Reservas  |  | 0   |  | 0                                  | 0           |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016                 | 45,430,081                                     | 13,233,640  | 6,727,452  | 0                                  | 65,391,173  |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b> |  |   |  |                                    |             |
| Aportaciones  | 32010482                                       | 6727452   | 5034095  | 0                                  | 32,010,482  |
| Donaciones de Capital   | 32,010,482                                     |   |  | 0                                  | 32,010,482  |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                           | 0  |   |  | 0                                  | 0           |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio          |  |   |  |                                    |             |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                               |  | 6,727,452   | 5,034,095  | 0                                  | 11,761,547  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                       |  |   | 5,034,095  | 0                                  | 5,034,095   |
| Revaluos  |  | 6,727,452   |  | 0                                  | 6,727,452   |
| Reservas  |  | 0   |  | 0                                  | 0           |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016                 | 77,440,563                                     | 19,961,092  | 5,034,095  | 0                                  | 102,435,750 |

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado

Lic. Salvador Raul Gonzalez Valenzuela  
Rector

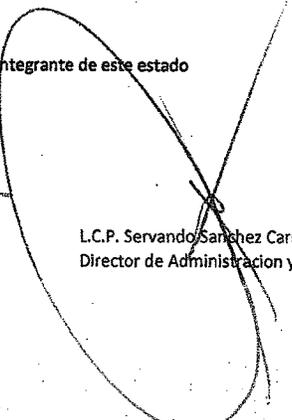
L.C.P. Servando Sanchez Carrizoza  
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO  
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (Centavos omitidos)  
 (Nota 1 y 2)

|   | ORIGEN     | APLICACIÓN |
|---|------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>   |            |            |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | 185,847    | 5,565,406  |
| Efectivo y Equivalentes                                       |            | 3,527,515  |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 185,847    |            |
| Derechos a Recibir Bienes y Servicios                         |            | 1,402,058  |
| Inventario  |            |            |
| Almacenes   |            | 635,833    |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     |            |            |
| Otros Activos Circulantes                                     |            |            |
| <b>Activo no Circulante</b>                                   | 4,366,044  | 36,061,349 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         |            |            |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      |            |            |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso |            | 27,571,988 |
| Bienes Muebles  |            | 7,902,005  |
| Activos Intangibles   |            | 587,356    |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 4,366,044  |            |
| Activos Diferidos   |            |            |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  |            |            |
| Otros Activos Circulantes                                     |            |            |
| Adquisición de mobiliario y equipo                            |            |            |
| Bajas de inmuebles y equipo                                   |            |            |
| <b>PASIVO</b>   | 30,287     | 0          |
| <b>Pasivo Circulante</b>                                      | 30,287     | 0          |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo                               | 7,321      |            |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo                            |            |            |
| Provisiones a corto Plazo                                     | 19,851     |            |
| Otros Pasivo a Corto Plazo                                    | 3,115      |            |
| <b>Pasivo no Circulante</b>                                   | 0          | 0          |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo                               |            |            |
| <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>                            |            |            |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido                       | 38,737,934 | 1,693,357  |
| Aportaciones  | 32,010,482 |            |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado                          | 6,727,452  | 1,693,357  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                   |            | 1,693,357  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                           | 6,727,452  |            |
| Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda    | 0          | 0          |
| Resultado por Posición Monetaria                              |            |            |
| Resultado por Tenencia de Activos Monetarios                  |            |            |

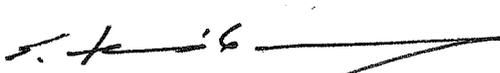
Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado

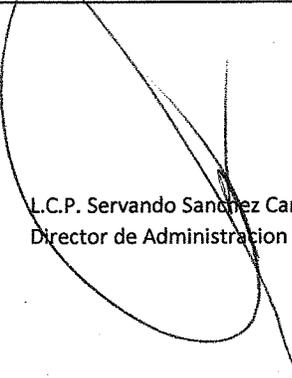
  
 Lic. Salvador Raul Gonzalez Valenzuela  
 Rector

  
 L.C.P. Servando Sanchez Carrizoza  
 Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en pesos nominales)

| Concepto   | Saldo Inicial     | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final        | Variación del Periodo |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>  |                   |                    |                    |                    |                       |
| <b>Activo Circulante</b>                                     |                   |                    |                    |                    |                       |
| Efectivo y Equivalente                                       | 11,906,244        | 117,594,600        | 114,067,085        | 15,433,759         | 3,527,515             |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                   | 251,084           | 37,605,695         | 37,791,543         | 65,236             | 185,848               |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                        | -                 | 1,680,077          | 278,018            | 1,402,059          | 1,402,059             |
| Inventarios  | -                 | -                  | -                  | -                  | -                     |
| Almacenes  | -                 | 1,540,702          | 904,868            | 635,834            | 635,834               |
| Estimación por Perdidas o Deterioros de Activos Circulantes  | -                 | -                  | -                  | -                  | -                     |
| Otros Activos Circulantes                                    | -                 | -                  | -                  | -                  | -                     |
| <b>Total de Activo Circulante</b>                            | <b>12,157,328</b> | <b>158,421,074</b> | <b>153,041,514</b> | <b>17,536,888</b>  | <b>5,379,560</b>      |
| <b>Activo No Circulante</b>                                  |                   |                    |                    |                    |                       |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                        | -                 | -                  | -                  | -                  | -                     |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo     | -                 | -                  | -                  | -                  | -                     |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso  | 46,142,958        | 27,571,987         | -                  | 73,714,945         | 27,571,987            |
| Bienes Muebles   | 19,060,386        | 7,930,166          | 28,161             | 26,962,391         | 7,902,005             |
| Activos Intangibles  | 450,597           | 587,356            | -                  | 1,037,953          | 587,356               |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes   | -                 | 12,410,375         | 14,235             | 4,380,279          | 16,776,419            |
| Activos Diferidos  | -                 | -                  | -                  | -                  | -                     |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | -                 | -                  | -                  | -                  | -                     |
| Otros Activos no Circulantes                                 | -                 | -                  | -                  | -                  | -                     |
| <b>Total Activos No Circulante</b>                           | <b>53,243,566</b> | <b>36,103,744</b>  | <b>4,408,440</b>   | <b>84,938,870</b>  | <b>31,695,304</b>     |
| <b>ACTIVOS TOTALES</b>                                       | <b>65,400,894</b> | <b>194,524,818</b> | <b>157,449,954</b> | <b>102,475,758</b> | <b>37,074,864</b>     |

  
Lic. Salvador Raul Gonzalez Valenzuela  
Rector

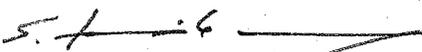
  
L.C.P. Servando Sanchez Carrizoza  
Director de Administración y Finanzas

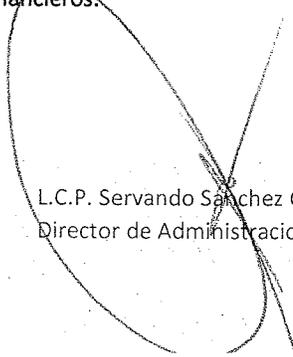
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO**  
**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en pesos nominales)

| Denominación de las Deudas             | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             | -                         | -                       |
| Titulos de Valores                     |                        |                             | -                         | -                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | -                         | -                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             | -                         | -                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             | -                         | -                       |
| Titulos y Valores                      |                        |                             | -                         | -                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | -                         | -                       |
| Subtotal Corto Plazo                   |                        |                             | -                         | -                       |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             | -                         | -                       |
| Titulos de Valores                     |                        |                             | -                         | -                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | -                         | -                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             | -                         | -                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             | -                         | -                       |
| Titulos y Valores                      |                        |                             | -                         | -                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | -                         | -                       |
| Subtotal Largo Plazo                   |                        |                             | -                         | -                       |
| Otros Pasivos                          | MN                     | MEXICO                      | 9,721                     | 40,007                  |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>     | -                      | -                           | <b>9,721</b>              | <b>40,007</b>           |

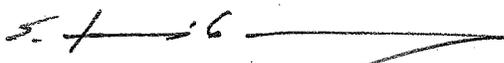
Las notas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros.

  
 Lic. Salvador Raul Gonzalez Valenzuela  
 Rector

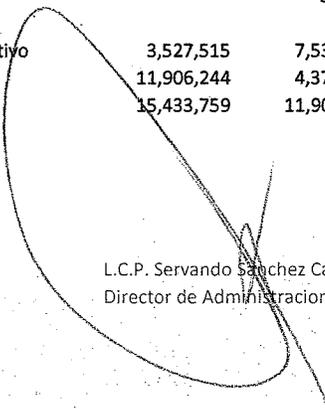
  
 L.C.P. Servando Sanchez Carrizoza  
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**  
**(Expresado en pesos nominales)**

|   | 2017              | 2016              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>CONCEPTO:</b>  |                   |                   |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión                               |                   |                   |
| ORIGEN  |                   |                   |
| Impuestos   | -                 | -                 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente  | -                 | -                 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios                                      | 3,468,380         | 4,746,119         |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas Federales             | 33,483,298        | 19,924,324        |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas Estatales             | -                 | 9,065,511         |
| Otros Origenes de Operación   | -                 | 64,309            |
| <b>Total Origenes</b>   | <b>36,951,678</b> | <b>33,800,263</b> |
| APLICACIÓN  |                   |                   |
| Servicios Personales  | 18,611,600        | 17,788,686        |
| Materiales y Suministros  | 1,744,250         | 1,390,595         |
| Servicios Generales   | 6,179,650         | 4,726,580         |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                      | -                 | -                 |
| Ayudas Sociales   | -                 | 109,731           |
| Pensiones y Jubilaciones  | -                 | -                 |
| Transferencia y Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                   | -                 | -                 |
| Otras Aplicaciones de Operación   | 125,933           | 10,914            |
|   | 26,661,433        | 24,026,506        |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (Nota 4.3)</b>       | <b>10,290,245</b> | <b>9,773,757</b>  |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión                            |                   |                   |
| ORIGEN  |                   |                   |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                 |                   |                   |
| Bienes Muebles  |                   |                   |
| Aportación de Terrenos  | -                 | 21,644,670        |
| APLICACIÓN  |                   |                   |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                 | -2,173,522        | -21,606,350       |
| Bienes Muebles (Nota 4.2)   | -4,001,852        | -2,081,662        |
| Otras Aplicaciones de Inversión   | -587,356          | -140,118          |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                  | <b>-6,762,730</b> | <b>-2,183,460</b> |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento                       |                   |                   |
| ORIGEN  |                   |                   |
| Otros Origenes de Financiamiento  |                   |                   |
| APLICACIÓN  |                   |                   |
| Servicio de la Deuda  |                   |                   |
| Externo   | -                 | -20,693           |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento  | -                 | -33,752           |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>             | <b>-</b>          | <b>-54,445</b>    |
| <b>Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>3,527,515</b>  | <b>7,535,852</b>  |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio                   | 11,906,244        | 4,370,392         |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (Nota 4.1)         | 15,433,759        | 11,906,244        |



Lic. Salvador Raúl González Valenzuela  
Rector



L.C.P. Servando Sánchez Carrizoza  
Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO**

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**CONTINGENCIAS**

- a) La entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, Sin embargo, es responsable solidario de la retención y entero de los impuestos que correspondan cuando haga pagos a terceros por concepto de honorarios, Arrendamientos, remuneraciones al personal, entre otros. También tiene la obligación de exigir documentos que reúnan los requisitos fiscales cuando estén obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
  
- b) Las contribuciones Federales, Estatales y Municipales, están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales durante un periodo de cinco años, estando contingentemente obligado al pago de dichas contribuciones, actualizaciones y recargos por posibles diferencias que sean detectadas.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO  
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

VI.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y DE FORMA COMPARATIVA CON EL  
EJERCICIO 2016 (Centavos omitidos)

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 el efectivo y Equivalentes de Efectivo se integran de la siguiente manera:

|                         | 2017                 | 2016                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
|                         | \$                   | \$                   |
| Efectivo y Equivalentes | 15,433,759           | 11,906,244           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>\$ 15,433,759</b> | <b>\$ 11,906,244</b> |

NOTA 1.2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, estas cuentas se integran de la siguiente forma:

|                                     | 2017          | 2016           |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Felipe Torres Valdez                | \$ 0          | \$ 220         |
| Alumnos Modalidad Bis               | 0             | 44,330         |
| Filiberto Quintero López            | 0             | 453            |
| Convenios                           | 65,195        | 206,081        |
| <b>Deudores Diversos por cobrar</b> | <b>65,195</b> | <b>251,084</b> |

### NOTA 1.3 BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y SU DEPRECIACION ACUMULADA

Esas cuentas se integran como sigue al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

| CONCEPTO                               | 2017                 | 2016                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>                |                      |                      |
| Terrenos                               | \$ 21,606,349        | \$ 21,606,349        |
| Edificios                              | 48,221,459           | 21,679,994           |
| Infraestructura                        | 3,887,137            | 2,856,615            |
| <b>BIENES MUEBLES</b>                  |                      |                      |
| Mobiliario y equipo de administración  | 23,110,123           | 15,748,503           |
| Mob. y equipo educacional y recreativo | 1,095,389            | 555,005              |
| Equipo de transporte                   | 2,645,947            | 2,645,947            |
| Maquinaria, Otros e. y herramientas    | 110,932              | 110,932              |
| <b>ACTIVOS, INTANGIBLES</b>            |                      |                      |
| Software                               | 1,037,954            | 450,597              |
| <b>Sub Total</b>                       | <b>101,715,290</b>   | <b>65,653,941</b>    |
| <b>Menos:</b>                          |                      |                      |
| Depreciación acumulada                 | -16,776,419          | -12,410,375          |
| <b>ACTIVO FIJO NETO</b>                | <b>\$ 84,938,871</b> | <b>\$ 53,243,566</b> |

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles se determinó sobre el valor histórico de los mismos, utilizando el método de línea recta con base en su vida útil estimada. A continuación, se desglosan los bienes muebles e inmuebles por tasa de depreciación y vida útil:

| CONCEPTO                                     | Años de Vida útil | % de depreciación anual |
|--|-------------------|-------------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES, INFRAEST.</b>           |                   |                         |
| Edificios no habitacionales                  | 30                | 3.3                     |
| Infraestructura                              | 25                | 4                       |
| <b>BIENES MUEBLES</b>                        |                   |                         |
| <b>Mobiliario y equipo de administración</b> |                   |                         |
| Muebles de Oficina y Estantería              | 10                | 10                      |
| Equipo de Cómputo y de T. de la I.           | 3                 | 33.33                   |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Admón.        | 10                | 10                      |
| <b>Mobiliario y Equipo Educacional y R.</b>  |                   |                         |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales             | 3                 | 33.33                   |
| <b>Equipo de Transporte</b>                  |                   |                         |
| Automóviles y Equipo Terrestre               | 5                 | 20                      |
| <b>Maquinaria, Otros Eq. y Herramienta.</b>  |                   |                         |
| Herramientas y Maq.-Herramientas             | 10                | 10                      |
| Otros Equipos                                | 10                | 10                      |

#### NOTA 1.4 PASIVO CIRCULANTE

Este rubro se integra como sigue al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

| CONCEPTO                    | 2017             | 2016            |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Provisiones a corto plazo   | \$ 7,321         | \$ 3,349        |
| Otros pasivos a corto plazo | 32,686           | 6,371           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 40,007</b> | <b>\$ 9,721</b> |

Estas cuentas por pagar agrupada en el concepto de corto plazo, son acreedores diversos y provisiones de pago pendientes de auditores por pagar, tal y como se indica en el informe complementario de auditoria externa.

#### NOTA 1.5. PATRIMONIO

Este rubro se integra como sigue al 31 de diciembre 2017 y 2016:

| CONCEPTO                           | 2017                  | 2016                 |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Patrimonio contribuido             | \$77,440,563          | \$ 45,430,081        |
| Resultado de ejercicios anteriores | 19,961,093            | 13,233,640           |
| Ahorro ( Desahorro) del ejercicio  | 5,034,095             | 6,727,452            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>\$ 102,435,751</b> | <b>\$ 65,391,173</b> |

#### NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### NOTA 2.1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Este rubro se integra como sigue al 31 de diciembre 2017 y 2016:

| CONCEPTO   | 2017                 | 2016                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$ 33,483,298        | \$ 28,989,835        |
| Ingresos de gestión                                    | 3,387,602            | 4,746,119            |
| Otros ingresos y beneficios varios                     | 80,778               | 64,309               |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                               | <b>\$ 36,951,678</b> | <b>\$ 33,800,263</b> |

##### 2.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Este rubro se integra como sigue al 31 de diciembre de 20147 y 2016

| CONCEPTO                                 | 2017                 | 2016                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Servicios personales                     | \$ 18,611,600        | \$ 17,788,686        |
| Materiales y suministros                 | 1,744,250            | 1,390,595            |
| Servicios generales                      | 6,179,650            | 4,726,580            |
| Transferencias, asignaciones Y subsidios | 0.00                 | 109,731              |
| Otros gastos y perdidas extraordinarias  | 5,382,084            | 3,057,219            |
| <b>TOTAL DE EGRESOS</b>                  | <b>\$ 31,917,584</b> | <b>\$ 27,072,811</b> |

### 3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo de enero a diciembre 2017, las modificaciones que tuvo el rubro son las siguientes:

| CONCEPTO                           | 2016                 | AJUSTES O MODIFICACIONES | 2017                  |
|------------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Patrimonio Contribuido             | \$ 45,430,081        | 32,010,482               | \$77,440,563          |
| Resultado de ejercicios anteriores | 13,233,640           | 6,727,453                | 19,961,093            |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro)   | 6,727,452            | -1,693,357               | 5,034,095             |
|                                    |                      |                          |                       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | <b>\$ 65,391,173</b> | <b>37,044,578</b>        | <b>\$ 102,435,751</b> |

Los ajustes o modificaciones en esos rubros se deben a la afectación en el patrimonio generado, por registros contables de edificio de biblioteca y laboratorio pesado por un importe de \$32,010,482. Así mismo la modificación del resultado de ejercicio anteriores de \$6,727,453, se debe al traspaso del resultado del ejercicio 2016.

### 4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

#### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El efectivo y equivalente que se muestra en este estado financiero se componen de la siguiente manera:

| CONCEPTO                | 2016                 | 2017                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Efectivo y equivalentes | \$ 11,906,244        | \$15,433,759         |
|                         |                      |                      |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>\$ 11,906,244</b> | <b>\$ 15,433,759</b> |

Este efectivo es totalmente disponible, no existe ninguna restricción o gravamen sobre el mismo.

#### 4.2 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

| CONCEPTO                           | IMPORTE ALTAS        |
|------------------------------------|----------------------|
| Edificio, e infraestructura        | \$ 27,571,987        |
| Bienes muebles                     | 7,930,166            |
| Activos intangibles                | 587,356              |
| <b>TOTAL BIENES MUEBLES E INM.</b> | <b>\$ 36,089,509</b> |

Estas compras de maquinaria y equipo de laboratorio fueron realizados a proveedores locales y fueron liquidados en su totalidad en el ejercicio. Los terrenos fueron adquiridos mediante donación del parque industrial internacional de San Luis Rio Colorado y fueron escriturados y se realizó su registro contable.

**4.3 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO NETO DEL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2017.**

| <b>CONCEPTO</b>   | <b>IMPORTE</b>       |
|---|----------------------|
| Ahorro Neto del Periodo de Enero a Diciembre del 2017, según el Estado de Actividades   | \$ 5,034,095         |
| Mas:  |                      |
| Partida o Rubros que no afectan Efectivo:   |                      |
| Depreciación del Ejercicio  | 4,351,282            |
| Deterioro y obsolescencia de inventario   | 904,868              |
| Otros gastos  |                      |
| <b>Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Operación según Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero al 31 diciembre 2017</b> | <b>\$ 10,290,245</b> |

**5 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

**5.1 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

| <b>CONCEPTO</b>  | <b>IMPORTE</b>       |
|--|----------------------|
| Ingresos Según Presupuesto Original del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017:              | \$ 32,246,602        |
| Mas Ampliaciones del Periodo:  |                      |
| Incremento del Presupuesto   | 12,315,541           |
| <b>Ingresos Según Presupuesto Modificado del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017</b>       | <b>44,562,143</b>    |
| Mas (Menos):   |                      |
| Ingresos por Recibir al 31 de diciembre de 2017  | (7,610,465)          |
| <b>Ingresos Contables según Estado de Actividades del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017</b> | <b>\$ 36,951,678</b> |

## B) NOTAS DE MEMORIA

### 1. CUENTAS DE ORDEN

La Entidad en apego a lo establecido por el CONAC maneja en cuentas de orden el control y aplicación de los avances presupuestales de ingresos y de egresos autorizados al 31 de diciembre del 2017 tiene en sus registros contables los siguientes saldos acumulados en cuenta de orden.

| CUENTA                                       | DEBE                  | HABER                 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>LEY DE INGRESOS</b>                       |                       |                       |
| Ley de Ingresos Estimada                     | \$32,246,601          | \$32,246,601          |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | 13,191,758            | 13,191,758            |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 17,505,226            | 17,505,226            |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 36,560,069            | 36,560,069            |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 36,560,149            | 36,560,149            |
|  |                       |                       |
| <b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>                |                       |                       |
| Presupuesto de Egresos Aprobado              | \$32,246,601          | \$32,246,601          |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer           | 13,191,758            | 16,254,404            |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos AP. | 17,505,226            | 17,306,032            |
| Presupuesto de Egresos Comprometido          | 36,560,069            | 33,299,029            |
| Presupuesto de Egresos Devengado             | 36,560,149            | 33,299,030            |
| Presupuesto de Egresos Ejercido              | 33,296,438            | 33,296,438            |
| Presupuesto de Egresos Pagado                | 33,298,230            | 33,298,230            |
|  |                       |                       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                      | <b>\$ 335,063,571</b> | <b>\$ 335,063,571</b> |

## C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### **I.- ANTECEDENTES, ACTIVIDADES DEL ORGANISMO Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **1.- CONSTITUCIÓN:**

##### **1.1.- Personalidad Legal**

La Entidad es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Sonora, constituida por decreto del Poder Ejecutivo y publicado en el Boletín Oficial el día 14 de diciembre del 2010, denominándose "Universidad Tecnológica de San Luis Rio Colorado".

##### **1.2.- Objeto de la Instituto**

La Universidad Tecnológica de San Luis Rio Colorado tiene por objeto:

- I. Impartir educación del 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 y el país.
- II. Ofrecer programas de continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y postgrado, con base en los requisitos y el modelo académico aprobado;
- III. Realizar investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y mayor 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 correspondan a las necesidades de la región, con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico y tecnológicos nacional e internacional; y
- 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.

Para el funcionamiento de su objeto la Universidad contara con los siguientes Órganos:

- I. El Consejo Directivo; y
- II. El Rector;

El Consejo Directivo será la máxima autoridad en la Entidad y estará integrado de la siguiente manera:

1. Tres representantes del Gobierno del Estado, que serán el Secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía;
2. Tres representantes del Gobierno Federal, designado por el Secretario de Educación Pública, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;
3. Un representante del Gobierno Municipal de San Luis Rio Colorado, designado por el Ayuntamiento, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;
4. Dos representantes del sector productivo del municipio de San Luis Rio Colorado, a invitación del Secretario de Educación y Cultura; y
5. Un representante del Sector Social del Estado, a invitación del Secretario de Educación y Cultura.

## EJERCICIO FISCAL

El periodo comprendido de la revisión es del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

## REGIMEN JURIDICO

La entidad se encuentra registrada ante las autoridades fiscales como persona moral con fines no lucrativos.

## OBLIGACIONES FISCALES

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

Asimismo, el Organismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

## **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación, se presenta un resumen de las políticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros que se acompañan:

### **A. Bases contables de preparación y presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico (NICSP).

### **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**

Al 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entro en vigor el 01 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Políticos Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Publica Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado al Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicaran para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 Y 2017 el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en el que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpreto que las entidades paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tiene la obligación, a partir del 01 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodología que establezcan los momentos contables los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada, tiene la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- A. Marco Conceptual
- B. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- C. Clasificador por Objeto del Gasto
- D. Clasificador por Tipo del Gasto
- E. Clasificador por Rubro de Ingresos
- F. Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- G. Momentos Contables de los Egresos
- H. Momentos Contables de los Ingresos
- I. Manual de Contabilidad Gubernamental

#### **Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.**

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, (Nota: en este caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros

contables conforme a dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informo a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal.

#### Nuevos plazos para la emisión de reportes financieros:

| Obligación  | La Federación las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar | Los Municipios y sus entes públicos a más tardar |
|---|---|--|
| Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable                   | 30 de junio de 2014   | 30 de junio de 2014                              |
| Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio | 31 de diciembre de 2014   | 31 de diciembre de 2015                          |
| Generación en tiempo real de estados financieros  | 30 de junio de 2014   | 30 de junio de 2014                              |
| Emisión de Cuentas Publicas en los términos acordados por el Consejo                            | Para la correspondiente a 2014  | Para la correspondiente a la 2015                |

El Comité Ejecutivo Nacional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos (IMCP), a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la Segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo de 2013, de la cual se destaca que los Estados y Municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

Por lo anterior y con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la

Federación, las Entidades Federativas, y los Municipios adopten las decisiones siguientes:

### **Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP)**

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para el sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIESFGS aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del gobierno del estado, son las siguientes:

- I. NIFGGSP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables
- II. NIFGGSP 04.- Reexpresión
- III. NIFGGSP 05.- Obligaciones Laborales

### **Nuevo plan de cuentas contables**

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1º de enero de 2012, la administración de la entidad, llevo a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas por lo que, a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por la CONAC.

### **B) Las principales políticas contables que se aplican, son relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:**

- 1) **Costo Histórico.** - Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros en términos del boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. 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.

- 2) **Base de Registro.** - Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos se registran conforme lo establece el Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los ingresos, actualizadas al 27 de diciembre de 2017
- 3) **Efectivo y Equivalente.** - El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios con vencimientos no mayores a 90 días y se presentan valuados a su costo de adquisición más intereses ganados.
- 4) **Estimación de Cuentas Incobrables.** - La entidad no tiene registrado una estimación de cuentas de dudosa recuperación, en caso de determinarse la incobrabilidad definitiva de alguna cuenta se cancela contra los resultados del ejercicio que ocurre.
- 5) **Inversiones en Activos Fijos.** - Las inversiones en activos fijos están integradas por Bienes Muebles e Inmuebles y están registrados a su valor de adquisición. La Entidad por el Ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 afecto sus resultados por la Depreciación de sus inversiones en Activo Fijo. Las inversiones únicamente deben afectar cuentas de activo.
- 6) **Obligaciones Laborales.-** La Entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en el NIF-D-3; emitido 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) **Impuesto Sobre la Renta.** - de conformidad con el artículo 93 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, la entidad no es contribuyente de este impuesto y solo tiene la obligación en los casos de retención y entero que señala la

propia ley y tratándose de pagos a terceros, exigir documentación que reúna los requisitos fiscales correspondientes.

Asimismo, la Entidad no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de san Luis Rio Colorado al 31 de diciembre del 2017 y 2016.



**LIC. Salvador Raúl González Valenzuela**  
Rector



**L.C.P. Servando Sánchez Carrizoza**  
Director de Administración y  
Finanzas