

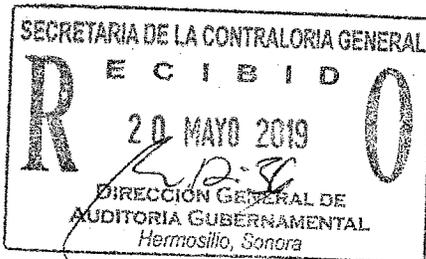


DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RÍO COLORADO
(UTSLRC)

(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



Tlaxcala sur 832 entre 6 de abril y Rodolfo Elías Calles Tel. (664) 417 00 61 C.P. 85000 Cd. Obregón, Sonora
Email: despachoera_80@hotmail.com

MAY 16 2019

Neuza

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RÍO COLORADO
(UTSLRC)**

(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

San Luis Río Colorado, Sonora, Méx.

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

CONTENIDO

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
Y H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO
COLORADO**

Opinión con salvedad

He auditado los estados financieros adjuntos de la “**Universidad Tecnológica de San Luis Rio Colorado**” (organismo descentralizado de la administración pública Estatal) que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018, y los estados de actividades, de variación en la hacienda pública/patrimonio, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros del ejercicio 2017, que se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otro contador público independiente quien emitió una opinión con salvedades de fecha 14 de mayo de 2018.

En mi opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de fundamento de la opinión con salvedad de mi 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 mencionan en la Nota 14 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad General.

Fundamentos de la opinión con salvedades

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de mi informe, soy independiente de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorias de los estados financieros en México, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedad.





DESPECHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Tlaxcala Sur 832 E/ 6 de abril y Rodolfo Elías Calles Tel. (664) 4170061 C.P. 85000 Cd. Obregón, Sonora.

1.- El personal contratado por la Universidad Tecnológica de San Luis Rio Colorado no cuenta con la prestación de servicios de seguridad social.

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

Llamamos la atención sobre la Nota 14 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 de la Hacienda Pública, lo cuales están presentados en los formatos (ETCA) de manera trimestral y el formato (CPCA) para el caso de la cuenta pública del ejercicio que para tal efecto fueron establecidos por la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la entidad.

Por los bienes muebles 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 2018 mi examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas y no incluyó el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno en la entidad sobre los estados financieros

La administración de la entidad 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 mencionan en la Nota 14 de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o 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 al postulado básico de existencia permanente (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.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría 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 Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude 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 auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y evalúe los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñe y aplique los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a 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.
- Obtuve conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que considere adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Valué 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.



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Tlaxcala Sur 832 E/ 6 de abril y Rodolfo Elías Calles Tel. (664) 4170061 C.P. 85000 Cd. Obregón, Sonora.

- Concluí sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y al postulado básico gubernamental de "Existencia Permanente" y con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluí 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 concluyo que existe una incertidumbre importante, se me requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría 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.

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

C.P.C. Héctor Enrique Romero Almada PCCA

Cédula Profesional 533126

Certificado Profesional en Contabilidad y Auditoría Gubernamental 974

Cd. Obregón, Sonora, Méx.
Mayo 10, 2019

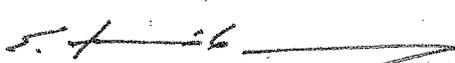
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO
2.- ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Pesos Históricos)

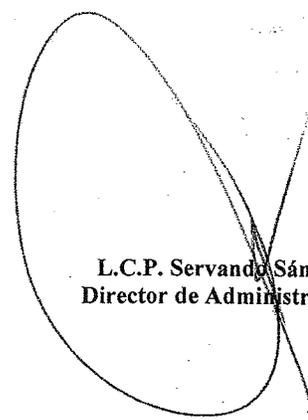
ACTIVO			PASIVO		
<u>CIRCULANTE</u>			<u>CIRCULANTE</u>		
	2018	2017	2018	2017	
Efectivo y Equivalentes	8,493,869	15,433,759	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,603	7,321
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	504,248	65,237	Provisiones a Corto Plazo	474,142	23,200
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	1,402,058	Otros Pasivos a corto plazo	35,982	9,487
Almacenes	635,833	635,833			
Total Activo Circulante	9,633,950	17,536,887	Total Pasivo Circulante	522,727	40,008
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>			<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción	84,390,987	73,714,945	<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</u>		
Bienes Muebles	33,429,131	26,962,392	Aportaciones	77,440,563	77,440,563
Activos Intangibles	1,314,232	1,037,953	Resultado de Ejercicios Anteriores	22,995,188	19,961,093
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-22,262,362	-16,776,419	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,547,460	5,034,095
Total de Activo no circulante neto	96,871,988	84,938,871	Total Hacienda Pública/Patrimonio	105,983,211	102,435,751
TOTAL ACTIVO	106,505,938	102,475,758	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	106,505,938	102,475,758

Cuentas de Orden (Nota B.-10.)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Salvador Raúl González Valenzuela
Rector


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

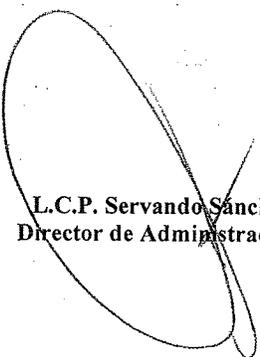
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO
3.- ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos Históricos)

	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	102,475,758	172,912,543	168,882,364	106,505,938	4,030,180
<i>Activo Circulante</i>	17,536,888	144,489,648	152,392,586	9,633,950	-7,902,938
Efectivo y Equivalentes	15,433,759	105,626,301	112,566,191	8,493,869	-6,939,890
Derechos a recibir Efectivo o equivalentes	65,237	38,863,347	38,424,337	504,248	439,011
Derechos a recibir bienes o servicios	1,402,058		1,402,058		-1,402,058
Inventarios					
Almacenes	635,833			635,833	
Estimación por pérdida o Deterioro de activo. circulante					
Otros Activos Circulantes					
<i>Activo No Circulante</i>	84,938,871	28,422,895	16,489,778	96,871,988	11,933,117
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.	73,714,945	19,175,753	8,499,711	84,390,987	10,676,042
Bienes Muebles	26,962,392	8,816,371	2,349,633	33,429,131	6,466,738
Activos Intangibles	1,037,953	349,206	72,927	1,314,232	276,279
Depreciaciones	-16,776,419	81,564	5,567,507	-22,262,362	-5,485,943

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Salvador Raúl González Valenzuela
Rector

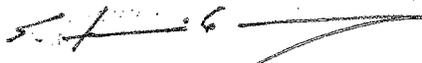

L.C.P. Servando Sánchez Carrizosa
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO
4.- ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos Históricos)

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna			-	-
Deuda Externa			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna			-	-
Deuda Externa			-	-
Otros Pasivos	M.N.	MEXICO	40,008	522,727
Total Deuda y Otros pasivos			40,008	\$522,727

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Salvador Raúl González Valenzuela
Rector


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

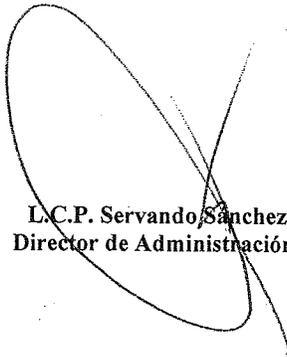
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO
5.- ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Pesos Históricos)

CONCEPTO	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos De la Gestión	4,110,792	3,378,638
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,110,792	3,378,638
Participaciones y Aportaciones		
Productos de Tipo corriente		
Aprovechamiento de tipo corriente		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas	35,779,511	33,483,298
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,779,511	33,483,299
Otros ingresos y beneficios	189,277	89,742
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	40,079,580	36,951,679
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	29,008,632	26,535,500
Servicios Personales	20,426,607	18,611,600
Materiales y Suministros	1,688,712	1,744,250
Servicios Generales	6,893,313	6,179,650
Contratación de Proyectos		
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,523,488	5,382,084
Estimaciones Depreciaciones Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,487,381	4,394,140
Disminución de inventarios	-	904,868
Otros gastos	36,107	83,076
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	34,532,120	31,917,584
Resultado del ejercicio Ahorro(Desahorro)	5,547,460	5,034,095

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Salvador Raúl González Valenzuela
Rector


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

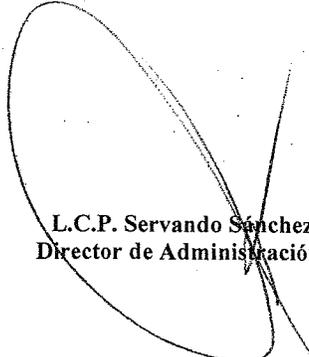
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO
6.- ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Pesos Históricos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido Neto de 2017	77,440,563	0	0	0	77,440,563
Aportaciones	77,440,563				77,440,563
Donaciones de Capital					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		19,961,093	5,034,095		24,995,188
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,034,095		5,034,095
Resultados de Ejercicios Anteriores		19,961,093			19,961,093
Revalúo					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del 2017	77,440,563	19,961,093	5,034,095		102,435,750
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018	0				0
Aportaciones					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018		3,034,095	513,365		3,547,460
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,547,460		5,547,460
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,034,095	-5,034,095		-2,000,000
Revalúo					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto final de 2018	77,440,563	22,995,188	5,547,460		105,983,211

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


 Lic. Salvador Raúl González Valenzuela
 Rector


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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO

7.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

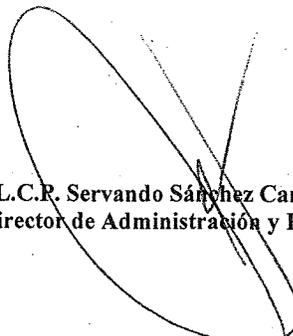
(Pesos Históricos)

	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	39,892,463	36,825,746
Productos de tipo corriente		
Aprovechamientos de tipo corriente		
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	4,112,952	3,076,850
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	35,779,511	33,483,298
Ajuste a resultados de Ejercicios Anteriores		
Otros Orígenes de Operación		265,597
Aplicación	30,083,553	26,535,500
Servicios Personales	20,426,607	18,611,600
Materiales y Suministros	1,688,711	1,744,250
Servicios Generales	6,893,313	6,179,650
Contratación de Proyectos		
Otras Aplicaciones de Operación	1,074,922	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,808,911	10,290,246
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	16,748,801	6,762,730
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	9,253,575	2,173,523
Bienes muebles	7,218,946	4,001,851
Mobiliario y Equipo de Administración		
Otras Aplicaciones de Inversión	276,279	587,356
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-16,748,801	-5,762,730
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-6,939,890	3,527,515
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	15,443,759	11,906,244
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	8,493,869	15,433,759

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


 Lic. Salvador Raúl González Valenzuela
 Rector

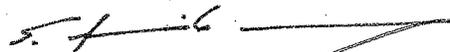

 L.C.R. Servando Sánchez Carrizoza
 Director de Administración y Finanzas

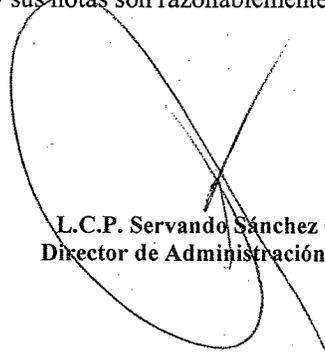
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO
8.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos Históricos)

	ORIGEN	APLICACIÓN
Activo	13,827,891	17,845,467
Activo Circulante	8,341,948	426,407
Efectivo y equivalentes	6,939,890	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		426,407
Derechos a Recibir Bienes o servicios	1,402,058	
Activo No Circulante	5,485,943	17,419,060
Bienes Inmuebles		10,676,042
Bienes muebles		6,466,739
Activos intangibles		276,279
Depreciación, amortización y deterioro acumulada de bienes	5,485,943	
Pasivo	482,719	0
Pasivo Circulante	482,719	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,282	
Provisiones a corto plazo	450,942	
Otros pasivos a Corto Plazo	26,495	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,547,460	0
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	3,547,460	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	513,365	
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,034,095	
Revalúo		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública		

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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


Lic. Salvador Raúl González Valenzuela
Rector


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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SAN LUIS RIO COLORADO
9 .- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Pesos Históricos)

A.- NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Circulante

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está integrado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	2018	2017
Fondo Fijo de Caja		\$ 5,000	\$5,021
Bancos/Tesorería:			
Banamex MN 7010/6204088 PFCE	Recurso Federal (PFCE)	0	93,719
Banamex MN 7000/7885030 Gto. Operación	Cuenta Concentradora	0	0
Banamex MN 7009/4792353 PRODEP	Recurso Federal (PRODEP)	253,264	254,184
Santander MN 22-00057695-0	Recurso Federal	0	74,230
Santander MN 22-00057691-6	Recursos Estatales	0	1,461,113
Santander MN 22-00057971-3	Ingresos Propios	475,732	1,306,295
Santander MN 22-00057969-8	Ingresos Propios Cursos	99,028	153,972
Santander MN 22-00057972-7	PRODEP	0	1,574,042
Santander MN 22-00057973-0	FAMES	6,571	2,008,838
Santander MN 65-50620670-0	Ingresos Propios. Referenciados	511,606	94,190
Santander MN 18-00005839-6	PEPSE	0	20,123
Santander MN 18-00005868-6	FAMES	978	2,563,576
Santander MN 18-00006751-7	Recursos Estatales	275,652	0
Santander MN 18-00006961-2	Recursos Federales	1,657	0
Santander MN 18-00007118-8	Inversión 2017-2018	4,049	0
Santander MN 65-50607416-4	Concentradora	3,298,786	2,285,008
Santander MN 22-00057978-9	PFCE	3,561,546	3,539,448
Suman bancos		8,488,869	15,428,738
Total efectivo y equivalentes		\$8,493,869	\$15,433,759

2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

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

C O N C E P T O	2018	2017
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	\$ 504,248	\$ 65,237
Contribuciones por recuperar a corto plazo	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>\$ 504,248</u>	<u>\$ 65,237</u>

Nota: Se hizo en una provisión en el mes de diciembre de 2018 por la cantidad de \$461,538 por concepto de Indemnizaciones y Finiquitos, mismos que en su momento se tomaron del Fondo de Contingencia 2017, por lo cual en el mes de enero de 2019 se regresaron al fondo antes mencionado.

También se hizo provisión por \$12,603 en el mes de diciembre de 2018 por el concepto de retenciones del 2 y 5 al millar por obras hechas con recurso estatal.

3.-BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

No aplica para este organismo

Activo no circulante

4.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPO

Las cuentas que integran al 31 de diciembre de 2017 y 2018 el Activo no circulante de la Universidad, son las siguientes:

CONCEPTO	SALDOS AL 31-XII-2017	INVERSION	BAJAS	SALDOS AL 30-VI-2018
Terrenos	21,606,349			21,606,349
Edificios	26,541,466			26,541,466
Infraestructura:				
Jardineras		1,185,804		1,185,804
Pavimentación de estacionamiento		3,663,900		3,663,900
Caseta y acceso a entrada principal		1,155,078		1,155,078
Construcciones en proceso	1,030,522	7,991,730	8,499,711	522,541
Otros bienes Inmuebles e infraestructura	24,536,609	5,179,240		29,715,849
Total bienes Inmuebles	73,714,946	19,175,752	8,499,711	84,390,987
Mobiliario y equipo de Administración:				
Mobiliario de oficina	2,668,491	87,000	43,500	2,711,991
Otro mobiliario y equipo de administración	7,004,745	1,643,229	31,182	8,616,792
Mobiliario y equipo para escuelas	13,436,888	6,745,799	2,001,423	18,181,264
Total Mobiliario y equipo de administración	23,110,124	8,476,028	2,076,105	29,510,047
Mobiliario educacional y recreativo:				
Equipo y aparatos audiovisuales	1,095,389	273,528	269,120	1,099,797
Equipo de transporte	2,645,947	62,408		2,708,355
Maquinaria, y otros equipos	110,932			110,932
Subtotal activos	100,677,338	27,987,716	10,844,936	117,820,118
Activos Intangibles	1,037,953	349,206	72,927	1,314,232
Total activos no circulantes	101,715,291	28,336,922	10,917,863	119,134,350
Depreciación Acumulada	16,314,906		5,210,495	21,525,401
Amortización acumulada	461,513		275,448	736,961
Total Activo no circulante neto	\$84,938,872	\$28,336,922	\$16,403,806	\$96,871,988

Pasivo circulante

5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se integran por los conceptos siguientes:

CONCEPTO	2018	2017
Cuentas por pagar a corto plazo:		
Retenciones y contribuciones	12,603	7,321
Provisiones a corto plazo	474,142	23,200
Otros pasivos a corto plazo	35,982	9,487
Total	\$522,727	\$40,008

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

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

Contingencia fiscal.

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

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

7.-HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está integrado como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	\$ 77,440,563	\$77,440,563
Aportaciones	77,440,563	77,440,563
Hacienda Pública/Patrimonio generado	28,542,648	24,995,188
Resultado de Ejercicios Anteriores	22,995,188	19,961,093
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>5,547,460</u>	<u>5,034,095</u>
Total	<u>\$105,983,211</u>	<u>\$ 102,435,751</u>

Con póliza de diario No. 4 del día 19 de febrero de 2019, se afectó con autorización el resultado del ejercicio 2017 por devolución de dinero a la tesorería de la Federación (TESOFE) por un importe de \$2,000,000.

III. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

8.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

CONCEPTO	2018	2017
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Subsidios Federales	\$18,505,701	\$17,365,482
Subsidios Estatales	<u>17,273,810</u>	<u>8,885,096</u>
	<u>35,779,511</u>	<u>26,250,578</u>
Ingresos propios	4,110,792	3,468,380
Otros ingresos	<u>189,277</u>	<u>79,873</u>
Total	<u>\$40,079,580</u>	<u>\$29,798,831</u>

Egresos

9.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Este Rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se encuentra integrado como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios personales	20,426,607	18,611,600
Materiales y suministros	1,688,711	1,744,250
Servicios Generales	<u>6,893,313</u>	<u>6,179,650</u>
Total gastos de funcionamiento	<u>29,008,632</u>	<u>26,535,500</u>
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,487,381	4,394,140
Disminución de inventarios	0	904,868
Otros gastos	<u>36,107</u>	<u>83,076</u>
Total de gastos y otras pérdidas	<u>\$34,532,120</u>	<u>\$31,917,584</u>

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

10.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Las cuentas que se manejan para efectos de este rubro al 31 de diciembre de 2018 son las siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
a) LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 41,640,839
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	6,172,765
MODIFICACIONES A LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,424,679
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	39,892,753
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	39,892,463
b) PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	41,640,839
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	308,086
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	4,424,679
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPRMETIDO	45,757,432
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	45,757,432
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	45,757,432
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	45,757,432

11-NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

CONCEPTO	AL CIERRE DICIEMBRE 2018	AL CIERRE DICIEMBRE 2017
Efectivo	\$5,000	\$ 5,021
Bancos/Tesorería	8,488,869	15,428,739
Total	<u>\$8,493,869</u>	<u>\$15,433,759</u>

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

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos Presupuestarios	\$39,890,303
(-) Ingresos Presupuestales No Contables	0
(+) Ingresos Contables No Presupuestales	<u>189,277</u>
Total Ingresos Contables	<u>40,079,580</u>
Total Egresos Presupuestarios	45,757,432
(-) Egresos Presupuestarios no Contables	16,748,801
Adquisiciones de Mobiliario y Equipo de Administración	
(+) Egresos Contables No Presupuestales	<u>5,523,488</u>
Total Egresos Contables	<u>\$34,532,120</u>

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

CONSTITUCIÓN Y OBJETO

13.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA

ANTECEDENTES:

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 de 2010, denominándose "Universidad Tecnológica de San Luis Río Colorado"

OBJETIVO SOCIAL:

Brindar una educación de excelencia académica, buscando de manera permanente la formación de profesionales del nivel de Técnico Superior Universitario ofreciendo la oportunidad de continuar sus estudios de Ingeniería con una duración de 1 año 8 meses adicionales. La educación que se imparte sea integral, para hacer posible el desarrollo de las aptitudes y capacidades de los alumnos, facilitando con esto su auto comprensión y ubicación sociocultural. Con dicha

distribución del tiempo de estudio los Técnicos Superiores Universitarios que egresen tendrán las características de “Ser”, “Saber” y “Saber hacer”

Objetivos Institucionales

1. Ofrecer a los estudiantes que hayan terminado la Educación Media Superior una formación intensiva que les permita incorporarse, en corto tiempo, al trabajo productivo o continuar estudios de especialización.
2. Impartir estudios de calidad y de formación polivalentes que permitan al egresado desempeñarse profesionalmente en una amplia gama de actividades productivas.
3. Combinar los estudios en el aula, taller y laboratorio, con prácticas y estadias en la planta productiva de bienes y servicios.
4. Impulsar las aptitudes, conocimientos y habilidades del estudiante para que pueda desempeñarse profesionalmente en el mercado laboral, prestar sus servicios libremente o instalar su propia empresa.
5. Formar profesionales de alto desempeño, conscientes de su contexto histórico y de los valores humanos, con una actitud de mejora continua, de liderazgo e iniciativa.
6. Proporcionar el desarrollo integral de sus alumnos y la sociedad con calidad, pertinencia, flexibilidad, polivalencia e intensidad.

Modelo BIS

La Universidad Tecnológica de San Luis Río Colorado ha adoptado el Modelo de Universidad Bilingüe, Internacional y Sustentable donde los alumnos deben de cursar un primer cuatrimestre de inmersión intensiva en el idioma inglés dado que a lo largo de su carrera los cursos son ofrecidos en este idioma. La internacionalización implica la colaboración con Instituciones de Educación Superior en E.U.A. y Canadá, con las cuales se tiene programas de movilidad Estudiantil y Docente. La Universidad adopta la sustentabilidad como uno de sus ejes rectores, promoviendo la interacción armónica de los estudiantes con su medio ambiente y la sociedad.

PATRIMONIO:

Los ingresos que se obtengan por los servicios que preste por el cumplimiento de su objetivo, mismos que serán administrados y operados en los términos y condiciones que establezca el Consejo Directivo

Las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos, Federal, Estatal y Municipal y los organismos de los sectores social y privado que coadyuven a su funcionamiento.

Los legados y donaciones otorgados en su favor y los fideicomisos en los que se señale como Fideicomisaria

Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiriera por cualquier título jurídico para el cumplimiento de su objeto.

Las utilidades, intereses, dividendos, rendimiento de sus bienes y demás ingresos que adquiriera por cualquier título legal.

AUTORIDADES DE LA UNIVERSIDAD:

La Universidad contará con los siguientes órganos:

Un Consejo Directivo;

Un Rector;

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

Los órganos colegiados que señale el Reglamento Interior

El Consejo Directivo es el órgano máximo de gobierno de la Universidad Tecnológica de San Luis Río Colorado.

ADMINISTRACION:

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

OPERACIÓN:

La Universidad, opera financieramente a través de programas previamente establecidos, y para los cuales se cuenta con un presupuesto Federal y Estatal autorizado.

PERSONAL:

Las relaciones con el personal son regidas por lo dispuesto en la Ley del Servicio Civil del Estado de Sonora, y por las propias condiciones generales de trabajo de la Universidad Tecnológica de San Luis Río Colorado.

14.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a.- Base de Formulación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gastos se lleva a cabo conforme a la fecha de su realización y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimonio.

Los Estados Financieros están apegados a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Manual de Contabilidad Gubernamental.

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

Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por la CONAC;

Sustancia Económica

Entes Públicos

Existencia Permanente

Revelación Suficiente

Importancia Relativa

Registro e Integración Presupuestaria

Consolidación de la Información Financiera

Devengo Contable

b.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

La administración de la Universidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques en cuenta corriente contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre el contar para su control el operar con cuentas de cheques

individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas de cada programa de capacitación que la Universidad lleva a cabo en los ejercicios programáticos.

En lo referente a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo, se registran al costo de adquisición el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses generados ganados se reconocen conforme se devenguen, los cuales son registrados en contabilidad dentro del estado de remanentes (déficit) del ejercicio como otros ingresos.

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

c.- Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

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

d.- Depreciaciones.

A partir del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos, en base a la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

e.- Obligaciones Laborales

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

f.- Control Presupuestal

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

g.- Entorno Fiscal

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

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

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

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

16.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	102,475,758	172,912,543	168,882,364	106,505,938	4,030,180
<i>Activo Circulante</i>	17,536,888	144,489,648	152,392,586	9,633,950	-7,902,938
Efectivo y Equivalentes	15,433,759	105,626,301	112,566,191	8,493,869	-6,939,890
Derechos a recibir Efectivo o equivalentes	65,237	38,863,347	38,424,337	504,248	439,011
Derechos a recibir bienes o servicios	1,402,058		1,402,058		-1,402,058
Inventarios					
Almacenes	635,833			635,833	
Estimación por pérdida o Deterioro de activo circulante					
Otros Activos Circulantes					
<i>Activo No Circulante</i>	84,938,871	28,422,895	16,489,778	96,871,988	11,933,117
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.	73,714,945	19,175,753	8,499,711	84,390,987	10,676,042
Bienes Muebles	26,962,392	8,816,371	2,349,633	33,429,131	6,466,738
Activos Intangibles	1,037,953	349,206	72,927	1,314,232	276,279
Depreciaciones	-16,776,419	81,564	5,567,507	-22,262,362	-5,485,943

17.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

La Universidad, no tiene Fideicomisos, mandatos y análogos.

18.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

En el periodo se recaudaron los siguientes ingresos:

TIPO DE INGRESO	RECAUDADO
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 4,110,792
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	35,779,511
Otros ingresos y beneficios	<u>189,277</u>
Total Recaudado	<u>\$40,079,580</u>

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

Al 31 de diciembre de 2018, la Universidad, no cuenta con deuda adicional que los compromisos que tiene con sus proveedores, prestadores de servicio y las obligaciones por pagar por las retenciones efectuadas a sus trabajadores.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna			-	-
Deuda Externa			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna			-	-
Deuda Externa			-	-
Otros Pasivos	M.N.	México	40,008	522,727
Total Deuda y Otros pasivos			40,008	\$522,727

20.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica

21.- PROCESO DE MEJORA

Con respecto al entorno bajo el cual se desarrollan las operaciones de la Universidad, se presentan en una etapa de apertura de ejercicio donde la programación de los recursos por parte de los Gobiernos del Estado y el Gobierno Federal, se utilizaran para incrementar la matrícula y en el desarrollo de la universidad, se finalizara la adquisición de equipamiento moderno para un mejor aprovechamiento por parte de los alumnos, con los recursos remanentes de los programas especiales que maneja la Universidad.

22.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica

23.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica

24.- PARTES RELACIONADAS

No aplica

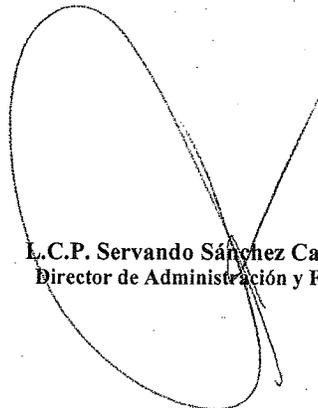
25.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros de la Universidad Tecnológica de San Luis Río Colorado, Sonora al 31 de diciembre de 2018 y 2017.



Lic. Salvador Raúl González Valenzuela
Rector



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