

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Al 30 de Septiembre de 2017  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO 2017

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I)

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.-

CONCEPTO

Bancos

Totales

|         | 2017         | 2016         |
|---------|--------------|--------------|
| Bancos  | 8,856,244.45 | 8,060,441.58 |
| Totales | 8,856,244.45 | 8,060,441.58 |

La Universidad al 30 de Septiembre del 2017, contaba con Ocho cuentas de cheques en Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte)

2.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO



Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

3.-

Este rubro al 30 de Septiembre de 2017 y 2016 está integrado como sigue:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

|  | 2017      | 2016      |
|--|-----------|-----------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO           | 65,409.50 | 93,477.30 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 17,503.20 | 78,190.40 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO          | 36,337.86 | 0.00      |

Derechos a recibir bienes o servicios 0.00 0.00

|                                   |           |      |
|-----------------------------------|-----------|------|
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | 36,337.86 | 0.00 |
| SUBSIDIO                          | -423.12   | 0.00 |
| RETENCION ISR                     | 35,914.74 | 0.00 |

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

5. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Inversiones Financieras

6. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

7. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Bienes Muebles, Inmuebles

8.-

Este rubro al 30 de Septiembre de 2017 y 2016 está integrado como sigue:



| Bienes Muebles, Inmuebles                            | 2017          | 2016          |
|--|---------------|---------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION                | 9,689,737.99  | 9,665,681.74  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA                       | 0.00          | 0.00          |
| MOBILIARIO DE DIVISION ACADEMICA                     | 0.00          | 0.00          |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO                       | 0.00          | 0.00          |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVOS        | 342,952.54    | 342,952.54    |
| EQ. Y APARATOS DE COMUNIC. Y TELECOMUNIC.            | 0.00          | 0.00          |
| EQUIPO DE LABORATORIO                                | 0.00          | 0.00          |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                     | 2,532,100.16  | 2,532,100.16  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS             | 652,974.51    | 652,974.51    |
| OTROS BIENES INMUEBLES                               | 34,471,708.24 | 22,375,388.56 |
| CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | 7,373.00      | 7,373.00      |
| CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS            | 750,000.00    | 0.00          |
| (-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES          | 4,753,377.07  | 4,050,191.29  |
| 9 Bienes Intangibles                                 |               |               |
| Bienes Intangibles                                   |               |               |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                  | 430,416.09    | 430,416.09    |
| (-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES     | 329,780.91    | 299,426.87    |

Se analizaron las inversiones con un importe de \$ 750,000.00 las cuales el H. Consejo directivo, se presentara para aprobacion en el programa de adquisiciones del 2017 por compras con recursos de remanentes de ejercicios anteriores derivados del programa de PFC 2016 se presentara para su aprobacion en la siguiente reunion de consejo directivo .

Inmuebles y muebles: estos activos se registraron a su costo de adquisición, en concordancia con el postulado básico de valuación.

La depreciación es el importe del costo de adquisición del activo depreciable, menos su valor de deshecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; ésta tiene por objeto el reconocimiento del gasto mencionado; por lo tanto, dicho gasto debe estimarse con los siguientes factores: valor original registrado, valor de desecho y vida útil o económica estimada.

El incremento en el activo fijo, se encuentra debidamente autorizado por la junta directiva.



Estimaciones y Deterioros  
Otros Activos

10. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

11.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Pasivo

1.-

Las cuentas por pagar al 30 de Septiembre de 2017 y 2016 se integran de la manera siguiente:

| Pasivos  | 2017         | 2016         |
|--|--------------|--------------|
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                    |              |              |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                | 0.40         | 206,664.00   |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO |              |              |
| PLAZO  | 110,219.79   | 259,263.45   |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO              | 7,647,872.15 | 0.00         |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO       | 0.00         | 6,471,529.15 |

Fondo para servicio médico de los Trabajadores- \$ 7,647,872.15

Por acuerdo del Consejo Directivo del Instituto a partir del año 2012 se inició el Manejo del fondo para retiro de los trabajadores, se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar corto plazo, las cuotas y aportaciones de la institución ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos.

|  | 2017       | 2016       |
|--|------------|------------|
| Retribuciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo | 110,219.79 | 259,263.45 |
| ISR Retenido a Empleados                               | 110,411.89 | 255,654.35 |
| Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales            | -192.10    | 3,612.10   |



2.-

Al 30 de Septiembre de 2017 y 2016 se integran de la manera siguiente:

| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 2017     | 2016     |
|--|----------|----------|
| FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO                                   | 5,000.00 | 2,460.00 |
| Sindicato SPAAUTES   | 5,000.00 | 2,460.00 |

ANEXO

Momentos contables de egresos

|                    | 2017          |
|--------------------|---------------|
| GASTO COMPROMETIDO | 16,161,887.76 |
| GASTO DEVENGADO    | 11,733,324.24 |
| GASTO EJERCIDO     | 11,733,324.24 |
| GASTO PAGADO       | 11,733,324.24 |

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

II ) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.-

|                  | 2017         | 2016         |
|------------------|--------------|--------------|
| RECURSOS         |              |              |
| FEDERAL          | 7,065,620.00 | 8,554,636.79 |
| ESTATAL          | 2,331,971.72 | 4,405,913.20 |
| INGRESOS PROPIOS | 1,655,636.00 | 1,588,437.80 |
| ANEXO            |              |              |



MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

|                    |            |
|--------------------|------------|
| INGRESO ESTIMADO   | 14,453,797 |
| INGRESO MODIFICADO | 15,088,155 |
| INGRESO DEVENGADO  | 11,448,839 |
| INGRESO RECAUDADO  | 11,448,839 |

2.- Otros Ingresos

|                                     |            |              |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Otros ingresos                      | 2017       | 2016         |
| OTROS INGRESOS                      | 395,611.51 | 2,510,984.30 |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS              | 175,567.51 | 138,232.69   |
| REMANENTES                          | 0.00       | 145,172.61   |
| ASIGNACION PROGRAMA PROFOCIE 2015   | 0          | 350,464.00   |
| ASIGNACION PROGRAMA PFCE 2016 -2017 | 0          | 1,599,572.00 |
| ASIGNACION PROGRAMA PRODEM 2016     | 0          | 277,543.00   |
| ASIGNACION PROGRAMA PRODEM 2017     | 220,044.00 | 0.00         |

En el mes de Septiembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PRODEP la cantidad de \$ 277,543.00 de los cuales se ejercieron \$ 54,360.00 quedando pendientes de ejercer la cantidad de \$ 223,183.00

En el mes de Septiembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PRODEP la cantidad de \$ 220,044.00

En el mes de Noviembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2016 la cantidad de \$ 1,599,572.00 los cuales se ejercieron a Septiembre la cantidad de \$ 1,073,733.25 que estan pendientes de ejercer \$ 525,838.75

REMANENTES DEL EJERCICIO 2017 POR UN MONTO DE \$ 1,073,733.25

Incremento en la competitividad academica de los PE de TSU y LIC, adquisicion sw equipamiento para la carrera de Agricultura Sustentable y Protegida construccion de casa sombra.

750,000.00

Incremento por la capacitacion a los docentes de la carrera de Tecnologias de la informacion y comunicacion.

28,035.00

|  |           |
|--|-----------|
| Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad, capacitar a los profesores en diplomado en aprendizaje orientado a proyectos.                    | 96,550.05 |
| Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad, capacitar a los profesores en curso de tecnicas y sistemas de rescate vertical.                  | 4,640.00  |
| Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad e impulsar la acreditacion de 2 PE por CIEES para evaluar la carrera de TSU en paramedico         | 70,000.00 |
| Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad e impulsar la acreditacion de 2 PE por CIEES para evaluar la carrera de TSU procesos alimentarios | 70,000.00 |
| competitividad educativa de la Universidad actualizacion de  | 11,484.00 |
| competitividad educativa de la Universidad cursos de tecnicas y  | 7,540.00  |
| competitividad educativa de la Universidad cursos de manejo  | 10,500.00 |
| Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: un equipo Electrocardiografo  | 24,056.25 |
| Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: un equipo 4 Collarin rigido   | 927.95    |

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-

#### GASTOS REPRESENTATIVOS

#### CONSTRUCCION DE CASA SOMBRA

750,000.00 incremento en la competitividad academica de los PE de TSU y LIC, adquisicion de equipamiento para la carrera de Agricultura Sustentable y Protegida construccion de casa sombra.

#### Capacitacion

28,035.00 Incremento por la capacitacion a los docentes de la carrera de Tecnologias de la informacion y comunicaci3n.

96,550.05 proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad, capacitar a los profesores en diplomado en aprendizaje orientado a proyectos.

4,640.00 proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad, capacitar a los profesores en curso de técnicas y sistemas de rescate vertical.

70,000.00 proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad e impulsar la acreditación de 2 PE por CIEES para evaluar la carrera de TSU en paramédico

70,000.00 proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad e impulsar la acreditación de 2 PE por CIEES para evaluar la carrera de TSU procesos alimentarios

11,484.00 Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad actualización de Urgencias médico quirúrgicas

7,540.00 Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad cursos de técnicas y sistemas de rescate vertical

10,500.00 Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad cursos de manejo integral del paciente

24,984.20 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: un equipo Electrocardiografo y 4 Collarin rigido

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

2.-

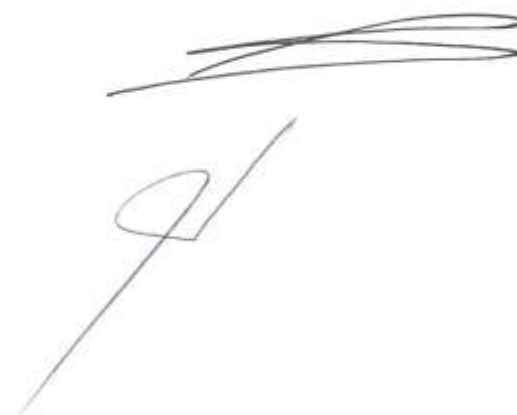
Este rubro al 30 de Septiembre de 2017 y 2016 se integra de la manera siguiente:

| CONCEPTO             | 2017          | 2016          |
|----------------------|---------------|---------------|
| Patrimonio adquirido | 4,522,570.92  | 4,522,570.92  |
| Patrimonio donado    | 36,926,677.19 | 24,830,357.51 |
| Total                | 41,449,248.11 | 29,352,928.43 |

En Septiembre del 2017 se modificó el remanente acumulado como sigue:

| CONCEPTO                                      | total        |
|---|--------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2016              | 312,782.87   |
| Más: Remanente neto del año 2016              | 3,283,749.82 |
| Subtotal                                      | 3,596,532.69 |
| Más: Ajustes a resultados de años anteriores: |              |
| Provisión de gastos y activos de 2017         | 204,695.00   |
| Saldo al 30 de Septiembre de 2017             | 3,801,227.69 |

El ajuste a resultados de ejercicios anteriores se presentó para su autorización en la XXIV reunión de consejo directivo.





IV)

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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:

Este rubro al 30 de Septiembre de 2017 y 2016 se integra de la manera siguiente:

| Flujo de efectivo                | 2016         | 2016         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| EFFECTIVO EN BANCOS              | 8,856,244.45 | 8,060,441.58 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 8,856,244.45 | 8,060,441.58 |


3.-Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Este rubro al 30 de Septiembre de 2017 y 2016 se integra de la manera siguiente:

|  | 2017         | 2016         |
|--|--------------|--------------|
| Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios | 5,083,157.98 | 4,349,618.16 |
| Depreciación                                     | 4,753,377.07 | 4,050,191.29 |
| Amortización                                     | 329,780.91   | 299,426.87   |

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.



La conciliación se presentara atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contable, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

|  |         |            |
|--|---------|------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios  |         | 11,448,839 |
| (MAS)  |         |            |
| 2. Ingresos contables no presupuestarios                                 |         | 395,612    |
| Otros Ingresos y beneficios varios                                       | 220,044 |            |
| Otros Ingresos contables no presupuestarios                              | 175,568 |            |
| (MENOS)  |         |            |
| 3. Ingresos presupuestarios no contables                                 |         | 395,612    |
| Productos de capital   | 0       |            |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                              | 395,612 |            |
| 4. Ingresos Contables  |         | 11,448,839 |
| <br>   |         |            |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios                                      |         | 11,733,324 |
| (MENOS)  |         |            |
| 2. Egresos Presupuestarios no contables                                  |         | 774,056    |
| Mobiliario y equipo de administración                                    | 24,056  |            |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                             | 0       |            |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                                 | 0       |            |
| Bienes Inmuebles   | 750,000 |            |
| Activos intangibles  | 0       |            |
| Obra pública en bienes propios   | 0       |            |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables                                | 0       |            |
| (MAS)  |         |            |
| 3. Gastos contables no presupuestarios                                   |         | 733,540    |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 733,540 |            |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                 |         | 0          |
| 4. Total de Gasto Contable   |         | 11,692,808 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias    | Deudoras     | Acreedoras   |
|---|--------------|--------------|
| Presupuesto modificado ejercicio 2017           |              | 16,161,888   |
| Presupuesto pendiente de ejercer 2017           | 4,428,564    |              |
| Presupuesto Devengado de ejercicio 2017         | 11,733,324   |              |
| Presupuesto pagado ejercicio 2017               | 11,733,324   |              |
| Presupuesto de Ingresos modificado 2017         |              | 15,088,154   |
| Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2017 | 3,639,315    |              |
| Presupuesto recaudado ejercicio 2017            | 11,448,839   |              |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2010 | 3,913,021.00 |              |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |              | 3,913,021.00 |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2011 | 2,465,792.00 |              |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |              | 2,465,792.00 |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2012 | 5,041,339.00 |              |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |              | 5,041,339.00 |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2013 | 4,812,754.00 |              |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |              | 4,812,754.00 |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2014 | 5,770,204.00 |              |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |              | 5,770,204.00 |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2015 | 5,156,755.85 |              |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |              | 5,156,755.85 |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2016 | 4,148,723.59 |              |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |              | 4,148,723.59 |



### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1 .Introducción

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

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

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

La Institución durante el periodo del 2017 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

#### 2 . Panorama Económico y Financiero

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en las actividades de la Universidad; no obstante, son tiempos difíciles se han buscado otro tipo de apoyos federales empatándolos con los recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales; en cuanto a los recursos de origen Estatal, no han sido recibidos con oportunidad.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura educativa y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos presupuestales.

#### 3 Autorización e Historia

##### a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de Etchojoa (en adelante La Universidad) fue creada el 14 de diciembre del 2010 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, siendo sus objetivos los siguientes:

##### b ) No hubo cambios en la estructura organizacional.



#### 4. Organización y Objeto Social

##### a) Objeto social.

Formar profesionales, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la Región, del Estado y del País.

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

Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales.

Realizar investigación científica y tecnológica que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios y una mejor calidad de vida en la comunidad.

Colaborar con los Sectores Públicos, Privados y Sociales para lograr una consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.  
Promover la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico

##### b) Principal actividad.

Escuela de Educación Superior

#### C.-Ejercicio fiscal 2014

##### d).- Régimen jurídico.

Es un Organismo Estatal descentralizado

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.



e).-Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El ente se encuentra dado de alta ante la Servicio de Administración Tributaria con la actividad económica Escuelas de educación superior perteneciente al Sector Público

Bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos

Las contribuciones a los que está obligado son las siguientes:

Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios

Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales

Declaración informativa mensual de operaciones con terceros

f).-Estructura organizacional básica.

Rectoría, Subdirección de Administración y Finanzas, Subdirección de Vinculación, Departamento de División Académica, Departamento de Servicios Escolares y Departamento de Planeación y Evaluación

Los órganos de Gobierno son los siguientes:

La Junta Directiva

.El Director General

Los Sub-Directores

Los Jefes de Departamento

La Junta Directiva como máxima autoridad del Instituto se integra de la siguiente forma: Dos representantes del Gobierno del Estado siendo uno de ellos el Secretario de Educación y Cultura.

Dos representantes del Gobierno Federal quienes serán designados por el Secretario de Educación Pública.

Un representante del Gobierno Municipal.

Dos representantes del sector productivo que participen en el financiamiento del Instituto, a través de un Patronato constituido para apoyar la operación del mismo.

El Órgano de Vigilancia del Instituto está a cargo de un Comisario Público el cual es nombrado directamente por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado.

g).-Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'P' followed by several horizontal strokes.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Ente ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Los estados financieros del Ente se han preparado sobre la base de valor histórico, de acuerdo con los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Valores de inmediata realización –

c) Postulados básicos.

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA
- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a).-No se han actualizado los valores de los activos, debido a que el ente es de reciente creación y para todos los activos se sigue considerando su valor histórico de adquisición.
- b).-No aplica



C.-No aplica

d).-No aplica

f).- Se ha provisionado el pago de servicio médico y pensiones esperando se autorice por medio del gobierno del estado la firma con ISSSTE

g) No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

| TIPO DE BIEN | CLAVE                                     | % DEPRECIACIÓN | NOMBRE DE LA                                     |
|--------------|---|----------------|--|
| 1241         | MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.                |                |  |
| 51101        | 10%                                       |                | Muebles de Oficina y Estantería                  |
| 51501        | 20%, 25%, 30%, 50%, 100%                  |                | Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información |
| 56501        | 10%, 20%                                  |                | Equipo de Comunicación y Telecomunicación        |
| 58901        | 10%                                       |                | Otros Bienes Inmuebles                           |
| 1242         | MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO |                |  |
| 52901        | 20%                                       |                | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  |
| 52301        | 50%                                       |                | Cámaras Fotográficas y de Video                  |
| 52101        | 10% ,20%                                  |                | Equipo y Aparatos Audiovisuales                  |
| 51902        | 5%, 10%, 20%, 25%                         |                | Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio  |





1245 SOFTWARE

59101 25%, 50%, 100%

Software

1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS

56701 10%, 20%

Herramientas

56101 10%

Maquinaria y Equipo Agropecuario

b) NO APLICA

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) NO APLICA

e) NO APLICA

f) NO APLICA

g) NO APLICA

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized initial 'P' followed by a long, horizontal, wavy line.

Este rubro al 30 de Septiembre de 2017 se integra de la manera siguiente:

| Concepto  | Saldo inicial     | periodo           | periodo           | saldo final       | periodo           |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>39,889,378</b> | <b>32,917,367</b> | <b>20,037,146</b> | <b>52,769,599</b> | <b>12,880,221</b> |
| Activo Circulante   | <b>8,232,109</b>  | <b>20,046,991</b> | <b>19,303,606</b> | <b>8,975,494</b>  | <b>743,385</b>    |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 8,060,442         | 19,588,918        | 18,793,116        | 8,856,243         | 795,802           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 171,668           | 406,992           | 459,409           | 119,251           | -52,417           |
| Derechos a Recibir bienes o Servicios                         | 0                 | 51,081            | 51,081            | 0                 | 0                 |
| Activo No Circulante  | <b>31,657,268</b> | <b>12,870,376</b> | <b>733,540</b>    | <b>43,794,105</b> | <b>12,136,836</b> |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 22,382,762        | 12,846,320        | 0                 | 35,229,081        | 12,846,320        |
| Bienes Muebles  | 13,193,709        | 24,056            | 0                 | 13,217,765        | 24,056            |
| Activos Intangibles   | 430,416           | 0                 | 0                 | 430,416           | 0                 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -4,349,618        | 0                 | 733,540           | -5,083,158        | -733,540          |

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA



## 10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 30 de Septiembre de 2017 se integra de la manera siguiente:

| Tipo de Ingreso  | Importe    |
|------------------|------------|
| Ingresos Propios | 1,655,636  |
| Estatales        | 2,331,972  |
| Federales        | 7,065,620  |
| Otros Ingresos   | 395,612    |
| Total            | 11,448,839 |

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

a) No aplica

## 12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

## 13 Proceso de Mejora

La Institución durante el periodo del 2017 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

a) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se ejercieron obras en proceso en el 2015 debido a la aportación de la construcción doble de autobuses en acceso universidad tecnológica de Etchojoa, sonora \$ 7,373.00 con el fondo de contingencia autorizados por el consejo.

Se ejercieron obras en proceso en este periodo un anticipo por el incremento en la competitividad académica de los PE de TSU y LIC, adquisición equipamiento para la carrera de Agricultura Sustentable y Protegida construcción de casa sombra \$ 750,000.00 derivada del programa PFCE 2016.

Se hizo el registro del activo, con base en las reglas específicas de registro y valoración del patrimonio y parámetros de estimación de vida útil de acuerdo a la ley general de contabilidad gubernamental.

En el 2017 fueron radicados subsidios de la federación para gastos de operación y servicios personales correspondientes al periodo de Enero a Septiembre por un monto de \$ 7,065,620 y por parte del estado la cantidad de \$ 2,331,971.72

Durante el periodo a Julio se invirtieron recursos derivados del fondo de seguridad social obteniendo rendimientos bancarios por un monto de \$ 175,567.51

Se registraron por observación del auditor externo los convenios de los adeudos de los alumnos por concepto de colegiatura en los 2014 por un importe de \$ 27,100.00. Y en el 2015 se registraron en la Cuentas por Cobrar a Corto Plazo los convenios de pagos de colegiatura y titulación de los alumnos por un monto de \$ 108,570.70. En este periodo de enero a diciembre del 2016 se cuenta con convenio por concepto de reinscripción por un monto de 39,153.80 , se registro muy poca recaudación derivada de los convenios realizados por los alumnos contando con un total por recaudar de \$ 65,409.50 ya que se incluyen los convenio por titulacion, en este periodo aumento la recaudacion de los convenio .

Se incremento por recaudación en este periodo por un importe de \$ 238,746.00 los ingresos propios en comparación al presupuesto autorizado.

Durante el ejercicio 2016 se obtuvieron ahorros por \$ 800,180.06 1.- debido a que se radicaron recursos federales del proyecto (PFCE) 2016 por un monto de \$ 1,599,572.00 los cuales se ejerceran en el 2017 , en Septiembre del 2016 se recibio recurso del programa PRODEP por la cantidad de \$ 277,543.00 del cual se ejerció una parte del proyecto por un importe \$ 54,360.00 quedando pendientes de ejercer \$ 223,183.00. Se ejercieron recursos del servicio medico.

En el mes de Septiembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PRODEP la cantidad de \$ 277,543.00 de los cuales se ejercieron \$ 54,360.00 quedando pendientes de ejercer la cantidad \$ 223,183.00.

En el mes de Septiembre del 2017 se recibió Recursos Federales del Programa PRODEP la cantidad de \$ 220,044.00

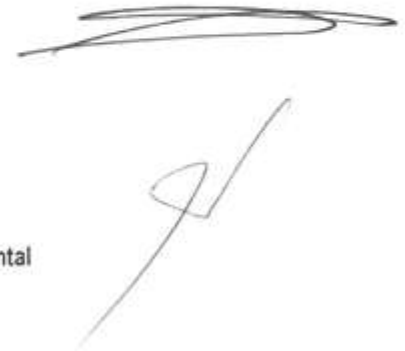
En el mes de Noviembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2016 la cantidad de \$ 1,599,572.00 en el 2017 se ejercieron \$ 1,073,733.25 que estan pendientes de ejercer \$ 525,838.75

#### Recomendaciones para la elaboración de los Informes Trimestrales 2015 de las Entidades Paraestatales

#### COMENTARIOS GENERALES

1. Se propone que los acuerdos a los que se llegue, sean validados por el Comité Estatal de Armonización Contable.

Federal y sus respectivas entidades paraestatales, será la unidad administrativa o instancia competente en materia de contabilidad gubernamental



La supletoriedad al MCCG y la normatividad que de éste se derive será:

- a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
- c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

3. Respecto al criterio adoptado para la "Comparabilidad" en lo que se refiera a los Informes Trimestrales, se adoptó lo establecido en la Norma Contable Nacional NIF-B9 denominada "Información Financiera a Fechas Intermedias", quedando para el Estado de Situación Financiera, para el Estado de Actividades y el Estado de Flujo de Efectivo, como lo establece el Párrafo 43 de NIF-B9 denominada "Información Financiera a

I. INFORMACION CONTABLE

- a) ETCA I-01 "Estado de Situación Financiera". Siempre deberá compararse contra el mes de diciembre del año anterior, por tratarse de un estado a una fecha determinada. Ejemplo:

| Periodo Actual     | Periodo Anterior |
|--------------------|------------------|
| Marzo de 2015      | dic-14           |
| Junio de 2015      | dic-14           |
| Septiembre de 2015 | dic-14           |
| dic-15             | dic-14           |

- b) ETCA-I-01-A "Estado de Actividades". El período intermedio se presenta acumulado desde la fecha de inicio del período contable anual en curso hasta la fecha de cierre del período intermedio que se informa. De tal forma, para efectos de comparabilidad, tendrá que considerarse el período equivalente del año inmediato anterior. Ejemplo:

| Periodo Actual             | Periodo Anterior           |
|----------------------------|----------------------------|
| Enero a Marzo de 2015      | 2014                       |
| Enero a Junio de 2015      | 2014                       |
|                            | Enero a Septiembre de 2014 |
| Enero a Septiembre de 2015 | 2014                       |
|                            | Enero a Diciembre de 2014  |
| Enero a Diciembre de 2015  | de 2014                    |



Considerar en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales, la siguiente apreciación:

Omitir:

Segundo párrafo: el importe que se muestra en cada uno de los rubros que componen la Hacienda Pública/Patrimonio debe que ser el mismo que el que se refleje en el Estado de Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio del mismo periodo.

Tercer párrafo: Los saldos de cada uno de los rubros del activo deben ser los mismos que los que se muestran en el Estado Analítico del Activo.

Cuarto párrafo: Los saldos de cada uno de los rubros del Pasivo deben ser los mismos que los que se muestran en el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.

El segundo, tercero y cuarto párrafo, hacen referencia a cuentas de activo, pasivo y patrimonio, las cuales no corresponden a cuentas del Estado de Actividades, por lo tanto omitir.

Sustituir por:

El importe que muestra cada uno de los rubros que componen los Ingresos de Gestión y Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, deben de ser los mismos que se reflejen en el Estado Analítico de Ingresos, en la columna de Ingreso Devengado.

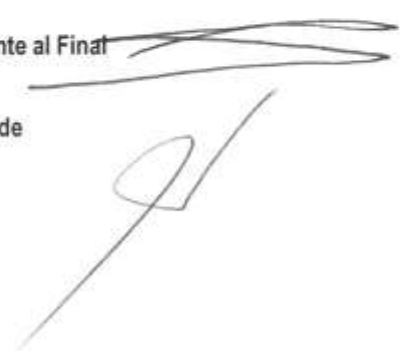
El importe que muestra cada uno de los rubros de Gastos de Funcionamiento y de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, deberá de coincidir con los que se reflejen en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en la columna de Egreso Devengado.

c) ETCA-I-01-B "Flujo de Efectivo". El periodo intermedio se presenta acumulado desde la fecha de inicio del periodo contable anual en curso hasta la fecha de cierre del periodo intermedio que se informa. Ejemplo:

| Periodo Actual             | Periodo Anterior          |
|----------------------------|---------------------------|
| Enero a Marzo de 2015      | Enero a Marzo de 2014     |
| Enero a Junio de 2015      | Enero a Junio de 2014     |
| Enero a Septiembre de 2015 | Septiembre de 2014        |
| Enero a Diciembre de 2015  | Enero a Diciembre de 2014 |

Este estado financiero deberá elaborarse en base al flujo de efectivo y no en base al devengado, de tal manera que el Efectivo y Equivalente al Final del Ejercicio debe coincidir con el del Estado de Situación Financiera.

No se esta considerando en la conciliacion contable el activo registrado por reclasificacion según instrucciones del ISAF, en el informe de fiscalizacion de la primera revision a los informes trimestrales del 2015 por la cantidad de \$ 38,790.24



| concepto  | cuenta de activo    | importe   | partida | recurso               |
|---|---------------------|-----------|---------|-----------------------|
| 1 RB2011UAIAS-RM,600MHZ de procesador 128M DE RAM,5 PUERTOS 10/100/1000, LICENCIA NIVEL 5 | 124-10-02-51501-001 | 4,327.59  | 51501   | PROFOCIE<br>2014-2015 |
| CADA UNO, 2 X 1G DE MEMORIA, 12 PUERTOS 10/100/1000                                       | 124-10-03-51501-001 | 17,000.00 | 51501   | PROFOCIE<br>2014-2015 |
| 1 GABINETE 1X80X30IP65 C/CLAVE ARGOS  | 124-10-03-51501-001 | 3,828.00  | 51501   | PROFOCIE<br>2014-2015 |
| 2 NO-BREAK R-SMART 1010,1000  | 124-10-03-51501-001 | 3,300.01  | 51501   | PROFOCIE<br>2014-2015 |
| INSTALADOR DE TARJETA Y CONFIGURACION DE CONMUTADOR                                       | 124-10-00-59101-001 | 4,744.40  | 59101   | PROFOCIE<br>2014-2015 |
| 1 SAMSUNG LTE SM-G9251 GA S6 EDGE 32GB VDE  | 124-60-05-56501-001 | 5,590.24  | 56501   | gasto corriente       |

#### 14. Información por Segmentos

NO APLICA

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

Se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar de las cuotas y aportaciones de la institución ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos, de los cuales la aportación de Agosto a Diciembre por un monto de \$ 679,845.45 pendientes de realizar la transferencia bancarias por no contar con suficiencia económica ya que no han se recibido los recursos estatales presupuestados para este fin y del recurso recibido se empezo a cubrir el pago de la nomina al personal deribada del aumento por incremento de la matricula de la apertura de una nueva carrera Administracion y Evaluacion de Proyectos , ingenierias de agricultura sustentable, tics y lic. en proteccion civil mismos que se pedira autorizacion en la siguiente reunion de consejo directivo.

Se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar de las cuotas y aportaciones de la institución ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos, de los cuales la aportación de enero a Septiembre por un monto de \$ 1,170,483.01 pendientes de realizar la transferencia bancarias por no contar con suficiencia económica ya que no han se recibido los recursos estatales y Federales presupuestados para este fin.



Se recibieron 22 observaciones del ISAF correspondientes al primer, segundo, tercer y cuarto trimestres del 2015 , de la revisión de la Cuenta Pública del 2015 y 2 del auditor externo del ejercicio del 2014 ,de las cuales se solventaron 21 y 1 están en proceso de solventación derivada del servicio médico de los trabajadores que se han realizado las gestiones pertinentes por parte del personal de la institución y por causas ajenas no se ha podido concluir con el proceso de inscripción de los trabajadores ante el ISSSTE .

Se recibió una observación del ISAF correspondientes de la revisión de la Cuenta Pública del 2016 derivada del servicio médico de los trabajadores, que se han realizado las gestiones pertinentes por parte del personal de la institución y por causas ajenas no se ha podido concluir con el proceso de inscripción de los trabajadores ante el ISSSTE.

La Contraloría autorizó al despacho Varela para que se haga cargo de la auditoría a los estados financieros del 2016 y a la matrícula los cuales ya fueron entregados resultados de la cual se determinaron 1 observación derivada del terreno .

Se dio continuidad al trámite correspondiente a la regularización de la parcela escolar donde está situada La Universidad Tecnológica de Etchojoa, donde se retomó la continuidad a la gestión ante las oficinas centrales del registro agrario nacional. Donde se encontró por asuntos ajenos a la Universidad una confusión con el número de solicitud 26140002577 número de dicho trámite realizado ante la institución correspondiente, donde se encontró que existía un problema con el sistema electrónico que imposibilitaba al RAM delegación Sonora saber el estatus de dicho trámite.

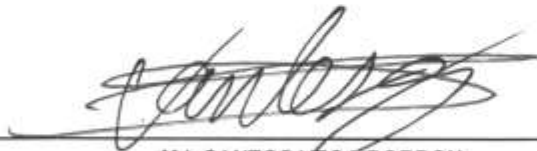
para lo cual dicho problema ya se encuentra solucionado por la gestión de personal de la Universidad echas ante el RAN. Por lo que ya se empezó con el trámite para que los títulos de propiedad estén a nombre de la Universidad Tecnológica de Etchojoa.

#### 16. Partes Relacionadas

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

#### 17. 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".



M.I. SANTOS VEGA BORBON

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



PROFR. JESÚS MANUEL OSUNA DURAN

RECTOR DE LA UNIVERSIDAD