

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Universidad Tecnológica de Etchojoa
Al 31 de Octubre de 2017
(PESOS)

NOTAS

TRIMESTRE: CUARTO 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

8,897,890.97

8,060,441.58

8,897,890.97

8,060,441.58

La Universidad al 31 de Octubre 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 31 de Octubre de 2017 y 2016 está integrado como sigue:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	64,609.50	93,477.30
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	12,689.59	78,190.40
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	35,787.32	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	3,500.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	35,787.32	0.00
SUBSIDIO	-127.42	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 31 de Octubre 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	6,744,061.84	4,050,191.29
9 Bienes Intangibles		
Bienes Intangibles		
ACTIVOS INTANGIBLES	430,416.09	430,416.09
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	332,018.81	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 31 de Octubre 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	127,218.36	259,263.45
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,807,076.98	0.00
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	6,471,529.15



Fondo para servicio médico de los Trabajadores- \$ 7,807,076.98

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	127,218.36	259,263.45
ISR Retenido a Empleados	115,860.38	255,651.35
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	11,357.98	3,612.10



2.-

Al 31 de Octubre 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	2,450.00	2,460.00
Sindicato SPAAUTES	2,450.00	2,460.00

ANEXO

Momentos contables de egresos

	2017
GASTO COMPROMETIDO	16,583,952.04
GASTO DEVENGADO	13,400,627.46
GASTO EJERCIDO	13,400,627.46
GASTO PAGADO	13,400,627.46

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.-

RECURSOS	2017	2016
FEDERAL	7,970,142.00	8,554,636.79
ESTATAL	2,597,859.63	4,405,913.20
INGRESOS PROPIOS	1,715,631.00	1,588,437.80
ANEXO		



MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

INGRESO ESTIMADO	14,457,797
INGRESO MODIFICADO	15,450,377
INGRESO DEVENGADO	12,981,471
INGRESO RECAUDADO	12,981,471

2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	2017	2016
OTROS INGRESOS	697,838.79	2,510,984.30
RENDIMIENTOS BANCARIOS	194,579.79	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
ASIGNACION PROGRAMA PFCE 2017-2018	283,215.00	

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

En el mes de Octubre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00

REMANENTES DEL EJERCICIO 2017 POR UN MONTO DE \$ 1,130,075.25

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
Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad actualizacion de Urgencias medico quirurgicas	11,484.00
Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad cursos de tecnicas y sistemas de rescate vertical	7,540.00
Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad cursos de manejo integral del paciente grave	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
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: curso de interpretaci3n EKG	5,568.00
inocuidad alimentaria HACCP. Analisis de peligros y puntos criticos de control para alimentos	6,800.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: curso de microbiologia de alimentos	13,650.00




Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: curso de alteración microbiana y vida útil de los alimentos	10,140.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: certificación en seguridad alimentaria	20,184.00

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 comunicacion.

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 tecnicas 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 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

11,484.00 Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad actualizacion de Urgencias medico quirurgicas

7,540.00 Proyecto integral para el fortalecimiento de la calidad y competitividad educativa de la Universidad cursos de tecnicas 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 grave

5,568.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: curso de interpretacion EKG

6,800.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: curso de inocuidad alimentaria HACCP. Analisis de peligros y puntos criticos de control para alimentos

10,140.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: curso de alteracion microbiana y vida util de los alimentos

20,184.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa: certificacion en seguridad alimentaria equipamiento

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 31 de Octubre 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 Octubre 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 31 de Octubre de 2017	3,801,227.69

El ajuste a resultados de ejercicios anteriores se presento para su autorizacion en la XXIV reunion 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 31 de Octubre de 2017 y 2016 se integra de la manera siguiente:

Flujo de efectivo	2017	2016
EFFECTIVO EN BANCOS	8,897,890.97	8,060,441.58



TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,897,890.97	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 31 de Octubre de 2017 y 2016 se integra de la manera siguiente:

	2017	2016
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	7,076,080.65	4,349,618.16
Depreciación	6,744,061.84	4,050,191.29
Amortización	332,018.81	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		12,981,471
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		697,839
Otros Ingresos y beneficios varios	503,259	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	194,580	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		697,839
Productos de capital	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	697,839	




4. Ingresos Contables		12,981,471
1. Total de Egresos Presupuestarios		13,400,627
(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		2,726,462
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,726,462	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0
4. Total de Gasto Contable		15,353,034

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		16,583,952
Presupuesto pendiente de ejercer 2017	3,183,325	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2017	13,400,627	
Presupuesto pagado ejercicio 2017	13,400,627	
Presupuesto de Ingresos modificado 2017		15,450,377

Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2017	2,468,905	
Presupuesto recaudado ejercicio 2017	12,981,471	
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.

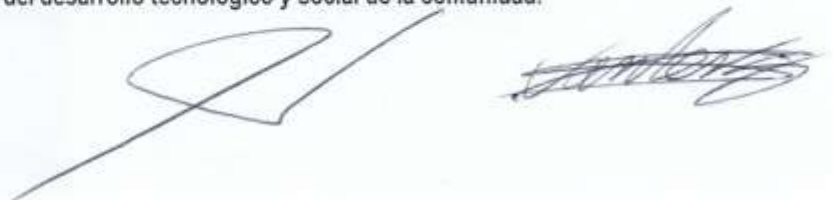
Ofrecer programas de continuidad de estudio para los egresados de nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y postgrado con base en los requisitos y el modelo académico aprobado.

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 el 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

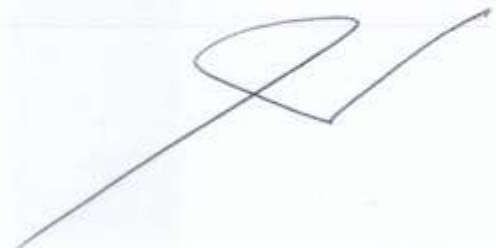
Las contribuciones a las que está obligado son las siguientes:

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.

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

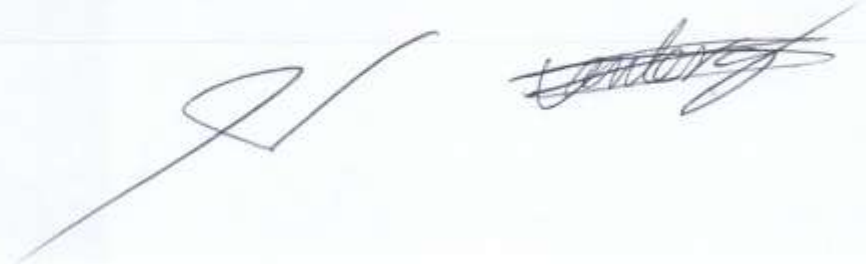
8. Reporte Analítico del Activo



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 Educacional 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

Este rubro al 31 de Octubre de 2017 se integra de la manera siguiente:

Concepto	Saldo inicial	periodo	periodo	saldo final	periodo
ACTIVO	39,889,378	35,552,183	24,625,901	50,815,659	10,926,282
Activo Circulante	8,232,109	22,681,807	21,899,439	9,014,477	782,368
Efectivo y Equivalentes	8,060,442	22,138,490	21,301,041	8,897,891	837,449
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	171,668	475,585	534,166	113,086	-58,581
Derechos a Recibir bienes o Servicios	0	67,731	64,231	3,500	3,500



Activo No Circulante	31,657,268	12,870,376	2,726,462	41,801,182	10,143,913
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	2,726,462	-7,076,081	-2,726,462

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 31 de Octubre de 2017 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	1,715,631
Estatales	2,597,860
Federales	7,970,142
Otros Ingresos	697,839
Total	12,981,471

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 politicas 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 academica de los PE de TSU y LIC, adquisicion equipamiento para la carrera de Agricultura Sustentable y Protegida construccion de casa sombra \$ 750,000.00 deribada del programa PFCE 2016.

Se hizo el registro del activo, con base en las reglas especificas 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 Octubre por un monto de \$ 7,970,142.00 y por parte del estado la cantidad de \$ 2,597,859.63

Durante el periodo a Octubre se invirtieron recursos derivados del fondo de seguridad social obteniendo rendimientos bancarios por un monto de \$ 194,579.79

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 \$ 113,086.41 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 \$ 298,741.00 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 \$ 1,130,075.25 que estan pendientes de ejercer \$ 469,496.75 ya que en el mes de octubre se realizo un pago anticipado por la cantidad de \$ 3,500.00

En el mes de Octubre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00

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.

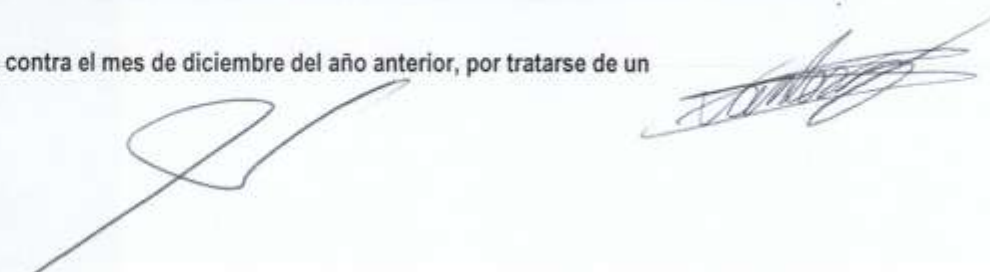
Federal y sus respectivas entidades paraestatales, será la unidad administrativa o instancia competente en materia de contabilidad gubernamental La supletoriedad al MCCG y la normatividad que de éste se derive será:

- 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	
	Enero a Diciembre de 2014
Enero a Diciembre de 2015	

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 período.

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 conciliación contable el activo registrado por reclasificación según instrucciones del ISAF, en el informe de fiscalización de la primera revisión a los informes trimestrales del 2015 por la cantidad de \$ 38,790.24

concepto	cuenta de activc	importe	partida	recurso
1 RB2011UAIAS-RM,600MHZ de procesador 128M DE RAM,5 PUERTOS 10/100/1000, LICENCIA NIVEL 5	124-10-02-51501-00:	4,327.59	51501	PROFOCIE 2014-2015
CADA UNO, 2 X 1G DE MEMORIA, 12 PUERTOS 10/100/1000	124-10-03-51501-00:	17,000.00	51501	PROFOCIE 2014-2015
1 GABINETE 1X80X30IP65 C/CLAVE ARGOS	124-10-03-51501-00:	3,828.00	51501	PROFOCIE 2014-2015
2 NO-BREAK R-SMART 1010,1000	124-10-03-51501-00:	3,300.01	51501	PROFOCIE 2014-2015
INSTALADOR DE TARJETA Y CONFIGURACION DE CONMUTADOR	124-10-00-59101-00:	4,744.40	59101	PROFOCIE 2014-2015




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 sido recibidos los recursos estatales presupuestados para este fin y del recurso recibido se empezó a cubrir el pago de la nómina al personal derivada del aumento por incremento de la matrícula de la apertura de una nueva carrera Administración y Evaluación de Proyectos, ingenierías de agricultura sustentable, tics y lic. en protección civil mismos que se pedirá autorización en la siguiente reunión 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 Octubre por un monto de \$ 1,321,971.12 pendientes de realizar la transferencia bancarias por no contar con suficiencia económica ya que no han sido recibidos 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 recibieron 14 observaciones de la Contraloría correspondientes del informe de auditoría por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre del 2016 y del 01 de enero al 31 de marzo del 2017 de las cuales se solventaron 8 observaciones quedando pendientes 6 por solventar lo cual se presentará un programa de solventación con fecha al 10 de Diciembre del 2017.



Se dio continuidad al tramite correspondiente a la regulizacion de la parcela escolar donde esta situada La Universidad Tecnologica de Etchojoa, donde se retomo la continuidad a la gestion ante la oficinas centrales del registro agrario nacional. Donde se encontro por asuntos ajenos a la Universidad una confusion con el numero de solicitud 26140002577 numero de dicho tramite realizado ante la institucion correspondiente, donde se encontro que existia un problema con el sistema electronico que imposibilitaba al RAM delegacion Sonora saber el estatus de dicho tramite.

para lo cual dicho problema ya se encuentra solucionado por la gestion de personal de la Universidad echas ante el RAN. Por lo que ya se empezara con el tramite para que los titulos de propiedad esten a nombre de la Universidad Tecnologica 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. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD