

Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 Universidad Tecnológica de Etchojoa
 Al 30 de Abril de 2018

NOTAS

TRIMESTRE: SEGUNDO 2018

(PESOS)

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

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

CONCEPTO	2018	2017
Bancos	9,587,990.08	11,791,299.50
Totales	9,587,990.08	11,791,299.50

La Universidad al 30 de Abril del 2018, contaba con Diez 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 Abril de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	59,859.50	63,059.50

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO 1,429.37 13,661.48

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO 0.00 0.00

Derechos a recibir bienes o servicios 0.02 0.01

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO 36,373.43 35,762.18

SUBSIDIO 458.69 -152.56

RETENCION ISR 35,914.74 35,914.74

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 Abril de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

Bienes Muebles, Inmuebles	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	11,888,806.59	11,518,502.42
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	388,968.65	388,968.65
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	656,322.27	656,322.27

BIENES INMUEBLES 36,413,603.56 36,413,603.56
 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES 7,732,788.84 7,145,836.06

9 Bienes Intangibles
 Bienes Intangibles 430,416.09 430,416.09
 ACTIVOS INTANGIBLES
 (-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES 340,554.65 336,182.11

Se realizaron inversion por \$ 370,304.17 de las cuales se presentaron para su autorizacion en la siguiente reunion de consejo Inmuebles y muebles: estos activos se registraron a su costo de adquisicion, en concordancia con el postulado basico de valuacion. La depreciacion es el importe del costo de adquisicion del activo depreciable, menos su valor de deshecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida economica; 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 economica 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 Abril de 2018 y 2017 se integran de la manera siguiente:

Pasivos	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	305,512.16	0
SERVICIOS PERSONALES	48,786.50	1,822,155.07
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	105,770.04	336,829.37
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO	8,665,254.39	8,095,235.87
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

Fondo para servicio médico de los Trabajadores- \$ 8,665,254.39

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.

	2018	2017
Retribuciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	105,770.04	336,829.37
ISR Retenido a Empleados	98,320.94	326,618.67
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	7,449.10	10,210.70

2.-

Al 30 de Abril de 2018 y 2017 se integran de la manera siguiente:

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

	2018	2017
FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	5,350.00	0.00

Otros Pasivos a corto plazo
Ingresos por clasificar

	17,674.00	32,589.00
	17,674.00	32,589.00

ANEXO

Momentos contables de egresos

	2018
GASTO COMPROMETIDO	16,930,597.57
GASTO DEVENGADO	5,997,775.69
GASTO EJERCIDO	5,997,775.69
GASTO PAGADO	5,948,989.19

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.-

RECURSOS	2018	2017
FEDERAL	3,114,976.00	9,860,877.00
ESTATAL	942,036.00	7,647,519.63
INGRESOS PROPIOS	790,976.00	1,918,396.00
ANEXO		

MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

INGRESO ESTIMADO	15,930,957
INGRESO MODIFICADO	16,018,002
INGRESO DEVENGADO	4,935,033
INGRESO RECAUDADO	4,935,033

2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	2018	2017
OTROS INGRESOS	87,044.50	235,226.08
RENDIMIENTOS BANCARIOS	87,044.50	235,226.08
ASIGNACION PROGRAMA PRODEM 2017	0.00	220,044.00
ASIGNACION PROGRAMA PFCE 2017-2018	0.00	283,215.00
ASIGNACION DEL PROGRAMA "JOVENES COMPROMISO: PROYECTOS SOCIALES COMUNITARIOS"	0.00	35,713.00

En el mes de Septiembre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PRODEP la cantidad de \$ 220,044.00 el cual ya se ejercio en su totalidad en Marzo del 2018.

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 del 2017 la cantidad de \$ 1,199,803.25 que se ejercieron a Marzo del 2018 \$ 399,768.75 quedando pendiente \$1,200.00 de reintegrar.

En el mes de Noviembre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00 de los cuales se han ejercido \$ 70,800.00. Quedando por ejercer \$ 212,415.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-

GASTOS REPRESENTATIVOS

74,400.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Construcción de MacroTunel Tipo Invernadero. Proyecto-chittepín

6,913.60 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Colorimetro y Kit para Colorimetro y Magnesio. Apoyo de fomento a la generación y aplicación innovadora del conocimiento

25,604.45 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de Congelador Vertical. Apoyo de fomento a la generación y aplicación innovadora del conocimiento

599.91 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra Termometro infrarrojo tipo pistola laser. Practicas de campo y laboratorio

17,481.95 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Green seeker (Instrumento de medición de clorofila) y Sensor remoto green seeker (Equipo de análisis de mues tras de plantas)

9,891.19 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de materiales para practicas de laboratorio.

979.19 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra termometro de suelo TFA (Equipo para medición de suelos) y Termometro alla france (Instrumento de medida de temperatura y calor). Manejo agronomico de cultivo de chile

2,125.12 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra materiales para practicas en laboratorio.

20,186.39 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra materiales para practicas de campo y laboratorio.

10,000.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de sembradora manual portatil mca. SWISSMEX y Asersora motorizada plíquido fuerza. Para practicas de campo

25,230.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Mallia rachel 50% sombra, Mallias antiatfidas (confeccionadas), Mallia ground cover y Cubo de pñr tipo antesala para acceso a tunel

9,830.10 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de material proyecto chiltepinas.

6,404.78 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra tubo de cultivo citapa rosca fisher, Embudo buchner de porcelana, Juego de tres micropipetas ergonomicas. Para practicas de laboratorio.

5,374.57 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de agitador vibratorio vortex. Practicas de laboratorio.

35,960.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de bascula. Practicas de laboratorio.

406.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra papel indicador PH 0-14. Practicas de laboratorio

65,627.94 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de material (Analizador de suelos, Instrumentos para medir la concentración, Equipo para invernadero, Indicador de presión, Analizadores de agua e indicadores y Reactivos)

2,985.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra bolsa macetera de 12 litros fibra de coco 50% fibra 50% polvillo

25,587.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Beca para estudiante.

54,000.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Apoyo de fomento a la permanencia institucional

43,639.81 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Reconocimiento a la trayectoria académica.

153,539.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Compra pantalón , Chaqueta, Casco y Botas con casquillo de acero con suelas antiderrapantes de 40 cm de altura para BOMBERO.

65,738.75 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Compra de lote de cristaleria para laboratorio.

8,000.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Conferencia.

171,291.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Lote de Equipo complementario computadoras para laboratorio.

18,000.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Taller de capacitación

18,000.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Taller de sensibilización con duración de 6 horas

34,800.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Diplomado de hoticultura protegida

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

2.-

Este rubro al 30 de Abril de 2018 y 2017 se integra de la manera siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Patrimonio adquirido	4,522,570.92	4,522,570.92
Patrimonio donado	38,782,633.28	38,782,633.28
Total	43,305,204.20	43,305,204.20

En Abril del 2018 se modificó el remanente acumulado como sigue:

CONCEPTO	total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	312,782.87
Más: Remanente neto del año 2017	2,456,881.27
Subtotal	2,769,664.14
Más: Ajustes a resultados de años anteriores:	
Provisión de gastos y activos de 2018	-16,924.36
Saldo al 30 de Abril de 2018	2,752,739.78

El ajuste a resultados de ejercicios anteriores se presentara para su autorizacion en la siguiente 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 30 de Abril de 2018 y 2017 se integra de la manera siguiente:

	2018	2017
Flujo de efectivo		
EFFECTIVO EN BANCOS	9,587,990.08	11,791,299.50
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,587,990.08	11,791,299.50

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 Abril de 2018 y 2017 se integra de la manera siguiente:

	2018	2017
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	8,073,343.49	7,482,018.17
Depreciación	7,732,788.84	7,145,836.06
Amortización	340,554.65	336,182.11

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		4,935,033
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		87,045
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	87,044.50	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		87,045
Productos de capital	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	87,044.50	
4. Ingresos Contables		4,935,033

1. Total de Egresos Presupuestarios 5,997,776

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables 370,304

Mobiliario y equipo de administración 370,304

Mobiliario y equipo educacional y recreativo 0

Maquinaria, otros equipos y herramientas 0

Bienes Inmuebles 0

Activos intangibles 0

Obra pública en bienes propios 0

Otros Egresos Presupuestales No Contables 0

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios 591,325

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones 591,325

Otros Gastos Contables No Presupuestales 0

4. Total de Gasto Contable 6,218,797

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 2018	10,932,822	16,930,598
Presupuesto pendiente de ejercer 2018	5,997,776	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2018	5,948,989	
Presupuesto pagado ejercicio 2018		16,018,002
Presupuesto de Ingresos modificado 2018		
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2018	11,082,969	

Presupuesto recaudado ejercicio 2018	4,935,033	
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
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2017	1,674,385.37	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		1,674,385.37

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 2018 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.

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.

Escolares y Departamento de Planeación y Evaluación

Los órganos de Gobierno son los siguientes:

La Junta Directiva

.El Director General

Los 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. 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 de 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 CUENTA
--------------	-------	-----------------	---------------------

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

Equipo y Aparatos Audiovisuales
 Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio

52101 10%, 20%
 51902 5%, 10%, 20%, 25%
 1245 SOFTWARE

Software

59101 25%, 50%, 100%

1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS

Herramientas
 Maquinaria y Equipo Agropecuario

56701 10%, 20%
 56101 10%

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 30 de Abril de 2018 se integra de la manera siguiente:

Concepto	Saldo inicial	cargos del periodo	abonos del periodo	saldo final	variacion del periodo
ACTIVO	56,361,678	12,228,971	14,668,122	53,922,527	-2,439,151
Activo Circulante	11,903,783	11,858,667	14,076,797	9,685,653	-2,218,130
Efectivo y Equivalentes	11,791,300	11,405,852	13,609,161	9,587,990	-2,203,309
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	112,483	140,484	155,305	97,663	-14,820
Derechos a Recibir bienes o Servicios	0.01	312,330.90	312,330.89	0.02	0.01

Activo No Circulante	44,457,895	370,304	591,325	44,236,874	-221,021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,413,603.56	0.00	0.00	36,413,603.56	0.00
Bienes Muebles	15,065,893.50	370,304.17	0.00	15,466,197.67	370,304.17
Activos Intangibles	430,416.09	0.00	0.00	430,416.09	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,482,018.17	0.00	591,325.32	-8,073,343.49	-591,325.32

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 30 de Abril de 2018 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	790,976
Estatales	942,036
Federales	3,114,976
Otros Ingresos	87,045
Total	4,935,033

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 2018 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 en este periodo por el incremento en la competitividad academica de los PE de TSU y LIC, adquisicion equipamiento para la carrera de Agricultura Sustentable y Protegida construcción de casa sombra \$ 750,000.00 derivada del programa PFCE 2016. Ya esta autorizado por la Consejo Directivo en la Sesion Ordinaria XXIII del 23/06/2017

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 2018 fueron radicados subsidios de la federación para gastos de operación y servicios personales correspondientes al periodo de Abril por un monto de \$ 3,114,976.00 y por parte del estado la cantidad de \$ 942,036.00

Durante el periodo a Abril se invirtieron recursos derivados del fondo de seguridad social obteniendo rendimientos bancarios por un monto de \$ 87,044.50

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 2017 muy poca recaudación derivada de los convenios realizados por los alumnos contando con un total por recaudar de \$ 112,483.16 ya que se incluyen los convenio por titulación, en este periodo aumento la recaudación de los convenios teniendo un importe de \$ 97,662.80

Durante el ejercicio 2016 se obtuvieron ahorros por \$ 120,085.68 1.- debido a que se radicaron recursos federales del proyecto (PFCE) 2016 por un monto de \$ 399,768.75 los cuales se ejerceran en el 2018 , en Septiembre del 2016 se recibio recurso del programa PRODEP por la En el mes de Septiembre del 2017 se recibio Recursos Federales del Programa PRODEP la cantidad de \$ 220,044.00 lo cual se ejercio en su totalidad, en Noviembre del 2017 se recibio recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00

En el mes de Septiembre del 2016 se recibio recursos Federales del programa PRODEP la cantidad de \$ 277,543.00 de los cuales ya se ejercio en su totalidad en el mes de Marzo 2018 .

En el mes de Septiembre del 2017 se recibio Recursos Federales del Programa PRODEP la cantidad de \$ 220,044.00, ya se ejercio en su totalidad en le mes de Marzo del 2018.

En el mes de Noviembre del 2016 se recibio recursos Federales del programa PFCE 2016 la cantidad de \$ 1,599,572.00 en el 2017 se ejercio en su totalidad \$ 1,199,803.25 a Marzo del 2018 se ejercio \$ 398,568.75 quedando un importe por reintegrar de \$ 1,200.00

En el mes de Noviembre del 2017 se recibio recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00 de los cual se ejercieron \$ 70,800.00 quedando pendiente de ejercer la cantidad de \$ 212,415.00



COMENTARIOS GENERALES

1. Se propone que los acuerdos a los que se llegue, sean validados por el Comité Estatal de Armonización Contable.
2. En la administración pública federal, la administración de las entidades federativas, municipios, demarcaciones territoriales del Distrito Federal y sus respectivas entidades paraestatales, será la unidad administrativa o instancia competente en materia de contabilidad gubernamental quien dará cumplimiento a la aplicación de Contabilidad , de acuerdo a los ordenamientos legales correspondientes, adoptando e implementando las decisiones que tome el CONAC.

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 Fechas Intermedias".

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 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. De tal forma, para efectos de comparabilidad, tendrá que considerarse el periodo equivalente del año inmediato anterior. Ejemplo:

Periodo Actual

Enero a Marzo de 2015

Enero a Junio de 2015

Enero a Septiembre de 2015

Enero a Diciembre de 2015

Periodo Anterior

Enero a Marzo de 2014

Enero a Junio de 2014

Enero a

Septiembre de 2014

Enero a

Diciembre 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 ser el mismo que el que se refleja 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 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. Ejemplo:

Periodo Actual

Enero a Marzo de 2015

Enero a Junio de 2015

Periodo Anterior

Enero a Marzo de 2014

Enero a Junio de 2014

Enero a
Septiembre de
2014
Diciembre de
2014

Enero a Septiembre de 2015

Enero a Diciembre de 2015

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.

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

Se registro en cuentas las cuentas de otros pasivos a corto plazo la cantidad de \$ 17,674.00 por recaudacion en el 2017 de los cuales no se pudieron identificar razon por la cual estan pendiente de registrarse en el ingreso y no se presentaron en el ETCA-II-01

Se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar de las cuotas y aportaciones de la institucion ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico.

Incrementos de la matricula de las carreras que se ofrecen en la Universidad de las cuales un parte se ocupo para pago del capitulo 1000 por una cantidad de \$ 2,369,674.30 y se autorizo de parte de la Secretaria de Hacienda para realizar varias obras para beneficio y mejoramiento del laboratorio pesado,

Se solicito una linea de captura para el reintegro de los recursos federales del gastos corriente pendiente de ejercer en el 2017 por la cantidad de \$ 8,087.36
Se solicito una linea de captura para el reintegro de los recursos estatales del gastos extraordinario pendiente de ejercer en el 2017 por la cantidad de \$ 8,170.63

Se solicito una linea de captura para el reintegro de los recursos federales del gastos corriente pendiente de ejercer en el 2017 por la cantidad de \$ 666.37

Se realizaron en el 2017 inversion por \$ 15,940,399.55 de las cuales se presentaron para su autorizacion en la siguiente reunion de consejo

Se realizaron en el 2018 inversion por \$ 370,304.17 de las cuales se presentaron para su autorizacion en la siguiente reunion de consejo

Se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar de las cuotas y aportaciones de la institucion 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 aportacion de Abril por un monto de \$ 578,324.60 de los cuales esta pendiente de realizarse la transferencia bancarias por no contar con suficiencia económica ya que no se han recibido los recursos estatales ni federales por lo consiguiente se empezo a cubrir el pago de la nomina al personal derivada 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 del recurso de la cuenta 0884776675 mismos que se pedira autorizacion en la siguiente reunion de consejo directivo.

Se recibieron 22 obsevaciones del ISAF correspondientes al primer, segundo, tercer y cuarto trimestres del 2015 , de la revision de la Cuenta Publica del 2015 y 2 del auditor externo del ejercicio del 2014 ,de las cuales se solventaron 21 y 1 estan en proceso de solventacion derivada del servicio medico de los trabajadores que se han realizado las gestiones pertinentes por parte del personal de la institucion y por causas ajenas no se ha podido concluir con el proceso de inscripcion de los trabajadores ante el isssste .

Se recibo una observación del ISAF correspondientes de la revisión de la Cuenta Pública del 2016 derivada del servicio medico 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 autorizo 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 .

La Contraloría autorizo al despacho Durán Majul, Contadores Públicos y Consultores. C.P.C. Rodolfo Durán Majul para que se haga cargo de la auditoría a los estados financieros del 2017 y auditoría a la matrícula.

Se recibieron 14 observaciones de la contraloría correspondientes del informe de auditoría por el período comprendido del 01 de julio al 31 diciembre del 2016 y del 01 de enero al 31 de marzo del 2017 de las cuales se solventaron en su totalidad las observaciones.

Se dio continuidad al trámite correspondiente a la regularización de la parcela escolar donde esta situada La Universidad Tecnológica de Etchojoa, donde se retomo la continuidad a la gestión ante la oficinas centrales del registro agrario nacional. Donde se encontro por asuntos ajenos a la Universidad una confusión con el numero de solicitud 26140002577 numero de dicho tramite realizado ante la institución correspondiente, donde se encontro que existía 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 gestión de personal de la Universidad echas ante el RAN. Por lo que ya se empezara con el trámite para que los títulos de propiedad esten 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. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD