

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Universidad Tecnológica de Etchojoa
Al 31 de Diciembre de 2016

ETCA-1-01

TRIMESTRE : CUARTO 2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes (Nota 4.11.1)(1)	8,060,442	6,256,262	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 4.11)	6,959,187	5,411,497
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 4.11.2)	171,668	151,359	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 4.11.3)	0	25,140	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (Nota 4.12)	2,460	9,460
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	8,232,109	6,432,761	Total de Pasivos Circulantes	6,961,647	5,420,957
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Instrumentos Financieros a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 4.12.1)	22,382,762	22,382,762	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles (Nota 4.12.2)	13,180,709	13,032,670	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles (Nota 4.12.3)	430,416	425,872	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (Nota 4.12.4)	-3,884,010	-3,246,424	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos no Circulantes	31,557,268	32,595,679	Total de Pasivo	6,961,647	5,420,957
Total de Activos	39,789,377	39,028,441			
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	29,352,928	29,352,928
			Aportaciones (Nota 4.13)	4,522,571	4,522,571
			Donaciones de Capital (Nota 4.13)	24,830,358	24,830,358
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,574,092	4,254,532
			Resultados del Ejercicio (Antes del Desahorro)	-245,249	-753,908.75
			Resultados de Ejercicios Anteriores (Nota 4.14)	1,507,218	4,422,593.9
			Reservas	0	0
			Reservas - Hacienda	2,12,781	615,546
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	31,927,730	33,607,461
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	38,889,378	39,028,441

PRESUPUESTO MODIFICADO EJERCICIO 2016		17,953,642
PRESUPUESTO PENDIENTE DE EJERCER 2016	1,900,514	
PRESUPUESTO DEVENGADO EJERCICIO 2016	16,281,523	
PRESUPUESTO PAGADO EJERCICIO 2016	16,053,128	
PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO 2016		17,953,642
PRESUPUESTO PENDIENTE DE RECIBIR 2016	932,824	
PRESUPUESTO RECABADO EJERCICIO 2016	17,020,818	
PROVEENIDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2010	3,913,021	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		3,913,021
PROVEENIDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2011	2,465,792	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		2,465,792
PROVEENIDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2012	5,041,339	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		5,041,339
PROVEENIDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2013	4,812,754	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		4,812,754
PROVEENIDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2014	5,770,204	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		5,770,204
PROVEENIDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2015	5,156,756	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		5,156,756
PROVEENIDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2016	4,148,724	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		4,148,724

* Bajo protesta de decir verdad declaro que las Finanzas Públicas son las correctas, verídicas y conformes con los datos y cifras que se muestran en el presente documento.

LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

PROF. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

TRIMESTRE: CUARTO 2016

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	1,588,438	1,524,987
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,588,438	1,524,987
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,960,550	11,425,478
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,960,550	11,425,478
Otros Ingresos y Beneficios	2,510,984	2,673,856
Ingresos Financieros	138,233	32,309
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,372,752	2,641,547
Total de Ingresos y Otros Beneficios	17,059,972	15,624,321
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	16,117,030	15,012,601
Servicios Personales	12,528,248	11,087,175
Materiales y Suministros	664,038	975,285
Servicios Generales	2,924,743	2,950,141
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,500	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	38,500	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,149,692	1,395,629
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,149,692	1,231,693
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	163,936
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	17,305,221	15,408,230
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-245,249	-783,909

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

LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Universidad Tecnológica de Etchojoa
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

ETCA-I-03

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2016

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-131,715	783,909		652,193
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	29,352,928	0	0	0	29,352,928
Aportaciones	4,522,571	0	0	0	4,522,571
Donaciones de Capital	24,830,358	0	0	0	24,830,358
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	5,038,441	-783,909	0	4,254,532
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-783,909	0	-783,909
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,422,893	0	0	4,422,893
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	615,548	0	0	615,548
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	29,352,928	5,038,441	-783,909	0	33,607,461
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-1,086,674	-245,249	0	-1,331,924
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-245,249	0	-245,249
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-783,909	0	0	-783,909
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	302,766	0	0	302,766
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	29,352,928	3,820,051	-245,249	0	32,927,730

*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son res


 LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Universidad Tecnológica de Etchojoa
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

ETCA-I-04

TRIMESTRE: CUARTO 2016

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	1,128,334	1,989,271
Activo Circulante	25,140	1,824,488
Efectivo y Equivalentes	0	1,804,179
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	20,309
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,140	0
Inventario	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	1,103,194	164,783
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	160,039
Activos Intangibles	0	4,744
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,103,194	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Pasivo	1,547,690	7,023
Pasivo Circulante	1,547,690	7,023
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,547,690	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	7,023
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0	679,730
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	679,730
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0	245,249
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	131,715
Revalúos	0	0
Reservas	0	302,766
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Universidad Tecnológica de Etchojoa
al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: CUARTO 2016

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	17,059,972	15,624,321
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,588,438	1,524,987
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	12,960,550	11,425,478
Otros Orígenes de Operación	2,510,984	2,673,856
Aplicación	16,155,530	15,176,536
Servicios Personales	12,528,248	11,087,175
Materiales y Suministros	664,038	975,285
Servicios Generales	2,924,743	2,950,141
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	38,500	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	163,936
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	904,442	447,784
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	211,281	932,372
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	743,692
Bienes Muebles	160,039	94,489
Otras Aplicaciones de Inversión	51,242	94,191
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-211,281	-932,372
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1,572,830	2,353,133
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	1,572,830	1,718,659
Otros Orígenes de Financiamiento	0	634,475
Aplicación	461,812	2,126,447
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	27,331	72,151
Externo	0	25,140
Otras Aplicaciones de Financiamiento	434,481	2,029,156
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,111,018	226,686
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,804,179	-257,902
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,256,262	6,514,164
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	8,060,442	6,256,262

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

LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

PROF. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Universidad Tecnológica de Etchojoa
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

ETCA-I-06

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2016

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	39,028,441	28,876,595	28,015,658	39,889,378	860,937
Activo Circulante	6,432,761	28,711,811	26,912,464	8,232,109	1,799,348
Efectivo y Equivalentes	6,256,262	27,776,794	25,972,614	8,060,442	1,804,179
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	151,359	786,956	766,648	171,668	20,309
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,140	148,062	173,202	0	-25,140
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	32,595,679	164,783	1,103,194	31,657,268	-938,411
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,382,762	0	0	22,382,762	0
Bienes Muebles	13,033,670	160,039	0	13,193,709	160,039
Activos Intangibles	425,672	4,744	0	430,416	4,744
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,246,424	0	1,103,194	-4,349,618	-1,103,194
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Universidad Tecnológica de Etchojoa
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
 (PESOS)

ETCA-I-07

TRIMESTRE: CUARTO 2016

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			0	0
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo			0	0
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos	pesos	México	5,420,980	6,961,647
Total Deuda y Otros Pasivos			5,420,980	6,961,647

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


 LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
 FINANZAS


 PROF. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Universidad Tecnológica de Etchojoa
al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

ETCA-I-08

TRIMESTRE: CUARTO 2016

A Corto Plazo	No se tiene pasivos contingentes a corto plazo
A Mediano Plazo	<div data-bbox="414 582 1300 1086" style="border: 1px solid black; padding: 10px; text-align: center;">NO se tiene pasivos contingentes a mediano plazo</div>
A Largo Plazo	No se tiene pasivos contingentes a largo plazo

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



LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Universidad Tecnológica de Etchojoa
Al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

ETCA-I-09

TRIMESTRE: CUARTO 2016

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

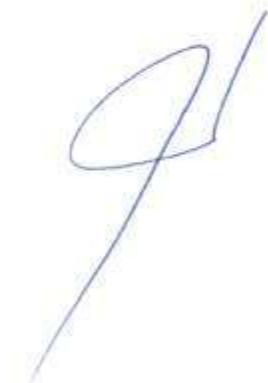
Bancos

Totales

	2016	2015
Bancos	8,060,441.58	6,256,262.30
Totales	8,060,441.58	6,256,262.30

La Universidad al 31 de Diciembre del 2016, 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 Diciembre de 2016 y 2015 está integrado como sigue:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	93,477.30	108,570.70
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	42,166.91	5,732.59
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	0.00	0.00
DEUDORES VARIOS	0.00	0.00
SUBSIDIO	108.75	2,938.22
RETENCION ISR	35,914.74	34,117.63
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	25,140.00

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 Diciembre de 2016 y 2015 está integrado como sigue:

Bienes Muebles, Inmuebles	2016	2015
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	9,665,681.74	9,514,083.07
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	644,534.27
OTROS BIENES INMUEBLES	22,375,388.56	22,375,388.56
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	7,373.00	7,373.00
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4,050,191.29	3,036,019.45
9 Bienes Intangibles		
Bienes Intangibles		
ACTIVOS INTANGIBLES	430,416.09	425,671.69
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	299,426.87	210,404.54

Se analizaron las inversiones con un importe de \$ 164,784.31 las cuales el H. Consejo directivo, se presentara para aprobacion en el programa de adquisiciones del 2015 por compras con recursos de remanentes de ejercicios anteriores derivados del programa de PROFOCIE 2015-2016 y por que se registro en el activo por reclasificacion segun instrucciones de los auditores del ISAF con referencia en el informe de fiscalizacion de la 1ra revision a los informes trimestrales de 2015, se presento para su aprobacion en la XIX reunion de consejo directivo y otra parte se presentara para su aprobacion en la siguiente reunion de consejo directivo. 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 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 Diciembre de 2016 y 2015 se integran de la manera siguiente:

	2016	2015
Pasivos		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	228,394.66	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO	259,263.45	261,557.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,471,529.15	5,149,939.89

Fondo para servicio médico de los Trabajadores- \$ 6,471.529.15

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.

	2016	2015
Retribuciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo		
ISR Retenido a Empleados	255,651.35	251,552.30
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	3,612.10	10,005.28

2.-

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se integran de la manera siguiente:

Fondos	2016	2015
FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	2,460.00	9,482.64

ANEXO

Momentos contables de egresos

	2016
GASTO COMPROMETIDO	17,953,642.32
GASTO DEVENGADO	16,281,522.69
GASTO EJERCIDO	16,053,128.03
GASTO PAGADO	16,053,128.03

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.-

RECURSOS	2016	2015
FEDERAL	8,554,636.79	8,291,116.79
ESTATAL	4,405,913.20	3,134,360.94
INGRESOS PROPIOS	1,588,437.80	1,524,987.20

ANEXO

MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

	ENERO	OCTUBRE 2016
INGRESO ESTIMADO		13,442,801
INGRESO MODIFICADO		17,953,642
INGRESO DEVENGADO		17,059,972
INGRESO RECAUDADO		17,020,818

2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	2016	2015
OTROS INGRESOS	2,510,984.30	2673855.81
RENDIMIENTOS BANCARIOS	138,232.69	32308.84
REMANENTES	145,172.61	969057.01
SUBSIDIOS A PROGRAMAS PARA JOVENES	0	144000
ASIGNACION PROGRAMA PROFOCIE 2015	0	454864
ASIGNACION PROGRAMA PROFOCIE 2014	0	1073635.84

En el mes de Noviembre del 2015 se recibió recursos Federales del programa PROFOCIE 2015 la cantidad de \$ 454,864.00 que se ejercieron en el 2015 por un importe de \$ 104,400.00 y en el periodo de enero a Diciembre del 2016 se ejercieron 350,464.00

En el mes de Septiembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PRODEM 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 Noviembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PROFOCIE 2016 la cantidad de \$ 1,599,572.00 que estan pendientes de ejercer.

REMANENTES DEL EJERCICIO 2015 POR UN MONTO DE \$ 548,636.61

Capacitación y capacitación en el S.O. Link. "operador Linx programa (PROFOCIE) 2015	40,000.00
Indemnización a Homero Medina Corral	30,086.58
Indemnización a Lauro Enrique Mendivil Ceceña	115,086.03
Proyecto del programa de fortalecimiento de la oferta educativa	14,014.00
3 lotes de cepas certificadas marca microbiologics	49,650.00
Desarrollo de los cuerpos academicos y fortalecimiento de la planta academica inscripcion institucional presentacion de ponencias en congresos	10,000.00
Desarrollo de los cuerpos academicos y fortalecimiento de la planta academica inscripcion de maestros presentacion de ponencias en congresos	24,000.00
incremento en la competitividad academica de los PE	
capacitacion docente manejo de plataforma	30,000.00
incremento en la competitividad academica de los PE	
capacitacion docente educacion por competencias	69,600.00

incremento en la competitividad academica de los PE	
capacitacion docente curso de ACLS	10,440.00
apoyo a los PE equipamiento para laboratorio de alimentos	
cuarto frio	50,000.00
apoyo a los PE equipamiento para laboratorio de alimentos	
anticipo a maquina ergargoladora y/o cerradora de latas	31,610.00
incremento en la competitividad academica de los PE	
capacitacion docente curso de ATLS	15,900.00
3 impresora para el fortalecimiento de la planta academica	5,250.00
adquisicion de 1 equipo de computo	20,000.00
reconocimiento a la trayectoria academica y programa de	
desarrollo profesional docente, tipo superior	33,000.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-

GASTOS REPRESENTATIVOS

Capacitación

40,000.00 Curso de capacitación y certificación en el S.O. Link. "Operador Linvx para 4 docentes" en cumplimiento de la metas del programa (PROFOCIE) 2015

Indemnización al personal

30,086.58 Indemnización a Homero Medina Corral

115,086.03 Indemnización a Lauro Enrique Mendivil Ceceña

Proyecto del programa de fortalecimiento de la oferta educativa

14,014.00 Se incrementó el presupuesto de esta partida debido a que se adquirio 1 refrigerador VR-20 BCO. C/CIF N/S para conservacion de cultivos y cepas microbiologicas para proyecto del programa de fortalecimiento de la oferta educativa.

49,650.00 3 lotes de cepas certificadas marca microbiologics

10,000.00 Desarrollo de los cuerpos academicos y fortalecimiento de la planta academica inscripcion institucional presentacion de ponencias en congresos

24,000.00 Desarrollo de los cuerpos academicos y fortalecimiento de la planta academica inscripcion de maestros presentacion de ponencias en congresos

- 69,600.00 incremento en la competitividad academica de los PE capacitacion docente educacion por competencias
- 30,000.00 incremento en la competitividad academica de los PE capacitacion docente manejo de plataforma
- 10,440.00 incremento en la competitividad academica de los PE capacitacion docente curso de ACLS
- 50,000.00 apoyo a los PE equipamiento para laboratorio de alimentos cuarto frio
- 31,610.00 apoyo a los PE equipamiento para laboratorio de alimentos anticipo a maquina engargoladora y/o cerradora de latas
- 15,900.00 incremento en la competitividad academica de los PE capacitacion docente curso de ATLS
- 5,250.00 para adquisicion de 3 impresoras para el fortalecimiento de la planta academica.
- 20,000.00 adquisicion de 1 equipo de computo
- 33,000.00 reconocimiento a la trayectoria academica y programa de desarrollo profesional docente, tipo superior

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

2.-

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se integra de la manera siguiente:

CONCEPTO	2016	2015
Patrimonio adquirido	4,522,570.92	4,522,570.92
Patrimonio donado	24,830,357.51	24,830,357.51
Total	29,352,928.43	29,352,928.43

En Diciembre del 2016 se modificó el remanente acumulado como sigue:

CONCEPTO	total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	615,548.42
Más: Remanente neto del año 2015	3,638,983.78
Subtotal	4,254,532.20
Más: Ajustes a resultados de años anteriores:	
Provisión de gastos y activos de 2016	-434,480.87
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	3,820,051.33

El ajuste a resultados de ejercicios anteriores, fue una parte autorizado por el H. Consejo directivo en la sesión ordinaria décima sexta del día 8 de Septiembre del 2015, en la XVIII reunión de Consejo Directivo del 22 de marzo del 2016, en la XIX reunión de Consejo Directivo el 1 de Julio del 2016 y en la XX reunión de consejo directivo el día 29 de Septiembre del 2016, la parte restante se presentara para su autorización en la siguiente 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 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se integra de la manera siguiente:

Flujo de efectivo	2016	2015
EFFECTIVO EN BANCOS	8,060,441.58	6,256,262.30
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,060,441.58	6,256,262.30

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 Diciembre de 2016 y 2015 se integra de la manera siguiente:

	2016	2015
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	4,349,618.16	3,246,423.99
Depreciación	4,050,191.29	3,036,019.45
Amortización	299,426.87	210,404.54

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, asi como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Ingresos Presupuestarios		17,059,972
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		2,510,984
Otros Ingresos y beneficios varios	2,510,984	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		2,510,984
Productos de capital	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,510,984	
4. Ingresos Contables		17,059,972
1. Total de Egresos Presupuestarios		16,281,523
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		125,993
Mobiliario y equipo de administración	125,993	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		1,149,692
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,149,692	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0
4. Total de Gasto Contable		17,305,221

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 2016		17,953,642
Presupuesto pendiente de ejercer 2016	1,900,514	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2016	16,281,523	
Presupuesto pagado ejercicio 2016	16,053,128	
Presupuesto de Ingresos modificado 2016		17,953,642
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2016	932,824	
Presupuesto recaudado ejercicio 2016	17,020,818	
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 2016 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 Secretaria 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

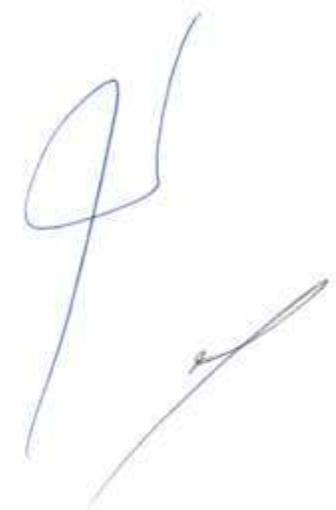
g) No aplica

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 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
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 Diciembre de 2016 se integra de la manera siguiente:

Concepto	Saldo inicial	cargos del periodo	abonos del periodo	saldo final	variacion del periodo
ACTIVO	39,028,441	28,876,595	28,015,658	39,889,378	860,937
Activo Circulante	6,432,761	28,711,811	26,912,464	8,232,109	1,799,348
Efectivo y Equivalentes	6,256,262	27,776,794	25,972,614	8,060,442	1,804,179
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	151,359	786,956	766,648	171,668	20,309
Derechos a Recibir bienes o Servicios	25,140	148,062	173,202	0	-25,140
Activo No Circulante	32,595,679	164,783	1,103,194	31,657,268	-938,411
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,382,762	0	0	22,382,762	0
Bienes Muebles	13,033,670	160,039	0	13,193,709	160,039
Activos Intangibles	425,672	4,744	0	430,416	4,744
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,246,424	0	1,103,194	-4,349,618	-1,103,194

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	1,549,284
Estatales	4,405,913
Federales	8,554,637
Otros Ingresos	2,510,984
Total	17,020,818

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 2016 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 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 2016 fueron radicados subsidios de la federación para gastos de operación y servicios personales correspondientes al periodo de enero a Diciembre por un monto de 8,554,636.79 y por parte del estado \$ 4.405.913.20 para gastos de operación y servicios personales.

Durante el periodo de enero a Octubre se invirtieron recursos derivados del fondo de seguridad social obteniendo rendimientos bancarios por un monto de \$ 138,232.69

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 , A la fecha se ha registrado muy poca recaudación derivada de los convenios realizados por los alumnos contando con un total por recaudar de \$ 93,477.30 ya que se incluyen los convenio por titulación.

Durante el ejercicio 2015 se obtuvieron economías por \$ 778,309.40 1.- debido a que se radicaron recursos federales del proyecto (PROFOCIE) 2016 por un monto de \$ 1,599,572.00 en Septiembre del 2016 se recibió recurso del programa PRODEM 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 PRODEM 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 noviembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PROFOCIE 2016 la cantidad de \$ 1,599,572.00 que estan pendientes de ejercer.



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.

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 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

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	Enero a Marzo de 2014
Enero a Junio de 2015	Enero a Junio de 2014
Enero a Septiembre de 2015	Enero a Septiembre de 2014
Enero a Diciembre de 2015	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 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	Enero a 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.

A la depreciación acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas del ejercicio se realizó un ajuste por haberse considerado de más en la afectación contable por un importe de \$ 46,497.60 en el ejercicio del 2015 al establecido por la normatividad vigente.

primera revisión 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	124-10-02-51501-0058	4,327.59	51501	PROFOCIE 2014-2015
CADA UNO, 2 X 1G DE MEMORIA, 12 PUERTOS 10/100/1000 LICENCIA NIVEL 6	124-10-03-51501-0059	17,000.00	51501	PROFOCIE 2014-2015
1 GABINETE 1X80X30IP65 C/CLAVE ARGOS	124-10-03-51501-0060	3,828.00	51501	PROFOCIE 2014-2015
2 NO-BREAK R-SMART 1010,1000	124-10-03-51501-0061	3,300.01	51501	PROFOCIE 2014-2015
INSTALADOR DE TARJETA Y CONFIGURACION DE CONMUTADOR	124-10-00-59101-0017	4,744.40	59101	PROFOCIE 2014-2015
1 SAMSUNG LTE SM-G9251 GA S6 EDGE 32GB VDE	124-60-05-56501-0006	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 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 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.

La Contraloría autorizó al despacho Varela para que se haga cargo de la auditoría a los estados financieros del 2016 y a la matrícula.

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 empezará con el trámite para que los títulos de propiedad estén a nombre de la Universidad Tecnológica de Etchojoa.

Se depositó en la cuenta concentradora un monto de \$ 263,520.00 mismo que deberá aplicarse como apoyo al salario con recurso federal.

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".



LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Universidad Tecnológica de Etchojoa
al 31 de Diciembre de 2016

ETCA-II-10-A

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2016

1. Ingresos Presupuestarios		17,059,972
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		2,510,984
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	2,510,984	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		2,510,984
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,510,984	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		17,059,972

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



 LIC. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



 PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
 RECTOR DE LA UNIVERSIDAD

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
Universidad Tecnológica de Etchojoa
del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

ETCA-II-10

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO DE 2016

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
1 Impuestos	0	0	0	0	0	0
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
3 Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
4 Derechos	0	0	0	0	0	0
5 Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
6 Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,443,500	144,938	1,588,438	1,588,438	1,549,284	105,784
8 Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0.00	0.00	0
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>FEDERALES</u>	8,554,637	2,774,504	11,329,141	11,065,621	11,065,621	2,510,984
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>ESTATALES</u>	3,444,665	1,591,399	5,036,063	4,405,913	4,405,913	961,249
10 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	13,442,801	4,510,841	17,953,642	17,059,972.09	17,020,818	3,578,017
					Ingresos Excedentes 1	

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuesto	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	13,442,801	4,510,841	17,953,642	17,059,972	17,020,818	3,578,017
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	1,443,500	144,938	1,588,438	1,588,438	1,549,284	105,784
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	8,554,637	2,774,504	11,329,141	11,065,621	11,065,621	2,510,984
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	3,444,665	1,591,399	5,036,063	4,405,913	4,405,913	961,249
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	13,442,801	4,510,841	17,953,642	17,059,972	17,020,818	3,578,017
					Ingresos Excedentes 1	

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Universidad Tecnológica de Etchojoa
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

ETCA-II-11

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2016

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	10,495,157	2,088,017	12,583,173	12,528,248	12,528,248	54,925
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,857,163	-155,559	5,701,604	5,701,604	5,701,604	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,497,237	955,836	2,453,073	2,398,148	2,398,148	54,925
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,087,840	200,981	1,288,821	1,288,821	1,288,821	0
Seguridad Social	1,577,917	223,292	1,801,208	1,801,208	1,801,208	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	475,000	863,467	1,338,467	1,338,467	1,338,467	0
Materiales y Suministros	717,364	95,893	813,257	664,038	664,038	149,219
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	278,383.83	-58,161.57	220,222.26	220,222.26	220,222.26	0
Alimentos y Utensilios	48,645	9,119	57,763	57,763	57,763	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	22,140	82,273	104,413	14,413	14,413	90,000
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	98,263	51,246	149,509	90,290	90,290	59,219
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	215,427	26,102	241,530	241,530	241,530	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	16,729	-984	15,744	15,744	15,744	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	37,776	-13,701	24,075	24,075	24,075	0
Servicios Generales	2,230,281	1,161,176	3,391,457	2,924,743	2,696,348	466,714
Servicios Básicos	354,965	119,289	474,253	474,253	474,253	0

Servicios de Arrendamiento	101,947	32,142	134,089	340,753	134,089	-206,664
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	702,643	691,459	1,394,102	798,484	776,753	595,618
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	81,500	94,357	175,857	98,098	98,098	77,759
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	375,284	-35,764	339,520	339,520	339,520	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	53,580	20,866	74,446	74,446	74,446	0
Servicios de Traslado y Viáticos	405,047	249,029	654,077	654,077	654,077	0
Servicios Oficiales	130,314	-29,253	101,061	101,061	101,061	0
Otros Servicios Generales	25,000	19,052	44,052	44,052	44,052	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	38,500	38,500	38,500	38,500	0
Subsidios y Subvenciones	0	38,500	38,500	38,500	38,500	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	1,127,255	1,127,255	125,993	125,993	1,001,262
Mobiliario y Equipo de Administración	0	1,124,405	1,124,405	123,143	123,143	1,001,262
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	2,850	2,850	2,850	2,850	0
Total del Gasto	13,442,801	4,510,841	17,953,642	16,281,523	16,053,128	1,672,120

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

LIC. ROSA MARCELA ANGULO
YOCUPICIO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS

PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD