

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

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

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos, de las inversiones financieras se revela su tipo y monto, clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

CONCEPTO	2020	2019
Efectivo y Equivalentes	12,081,974.57	13,547,028.95
Banco Mercantil del Norte, SA 884776675	5,956,975.85	6,952,932.61
Banco Mercantil del Norte, SA 674366213	0.00	-464.00
Banco Mercantil del Norte, SA 807475463	102,985.66	9,089.71
Banco Mercantil del Norte, SA 1038912291	0.00	8,018.96
Banco Mercantil del Norte, SA 1055738500	0.00	142,801.03
Banco Mercantil del Norte, SA 1055744912	12,165.02	1,180,351.81
Banco HSBC Cuenta 4064586787	331.00	9,651.57
Banco HSBC Cuenta 4065122368	16,587.51	0.00
Banco HSBC Cuenta 4065122384	0.00	0.00
Banco HSBC Cuenta 4065122376	710,146.04	0.00
Cuenta de inversión:		
Banco Mercantil del Norte, SA 0502977466	5,282,783.49	5,244,647.26

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12
TRIMESTRE: PRIMERO

La Universidad al 31 de marzo de 2020 cuenta con 03 cuentas de cheques y una cuenta de inversiones en Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte), así mismo la Universidad cuenta con 04 cuentas de cheques con Banco HSBC, en total tenemos 7 cuentas bancarias más la cuenta de inversión.

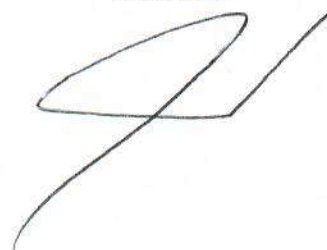
Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

2.- Por tipo de contribución se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.

3.- Se elabora de manera agrupada los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentren dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afecten a estas cuentas.

Este rubro al 31 de marzo de 2020 y 2019 está integrado como sigue:

	2020	2019
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	221,099.18	241,309.44
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	53,485.10	53,485.10
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	854.92	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	166,759.16	187,824.34
SUBSIDIO AL EMPLEO	355.30	563.15
RETENCION ISR	166,403.86	187,261.19
ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	15,057.41	15,057.41



Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación a aquellos que se encuentren dentro de la cuenta de inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de evaluación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.

5. De la cuenta de almacén se informara acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelara el impacto en la información financiera por cambios en el método. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.

Bienes Muebles, Inmuebles

8.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Este rubro al 31 de marzo de 2020 y 2019 está integrado como sigue:

	2020	2019
Bienes Muebles e Inmuebles		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	16,423,177.37	16,423,177.37
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	0.00
MOBILIARIO DE DIVISIÓN ACADEMICA	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVOS	559,758.24	559,758.24
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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	740,558.47	740,558.47
BIENES INMUEBLES	54,869,448.62	54,869,448.62
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	15,460,254.05	14,983,853.99

Bienes Intangibles

9.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

	2020	2019
ACTIVOS INTANGIBLES	430,416.09	430,416.09
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	347,248.68	347,248.68

La depreciación es la pérdida de valor de un bien como consecuencia de su desgaste con el pase del tiempo, determinada sobre el costo de adquisición del activo depreciable, 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.

Estimaciones y Deterioros

10.- Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otro que aplique.

Por instrucciones de la auditoría externa para el ejercicio 2019, se procedió a realizar la Estimación de Cuentas Incobrables por un ISR Retenido por el Banco sobre el interés del rendimiento bancario de la cuenta de inversión que se tiene con Banco Mercantil del Norte, en la que se resguarda el recurso para el servicio médico.

Al realizar el asiento contable estamos dando seguimiento a la observación de auditoría por parte de la Contraloría del Estado por la retención de ISR reflejada en nuestro balance por la cantidad de \$35,914.74.

De este importe se mandó a la cuenta Otros Gastos y Pérdidas Extraordinaria la cantidad de \$15,057.41 por tratarse de registros por más de 5 años no procedentes para la solicitud de devolución y por la diferencia de \$20,857.33 se presentó la solicitud de devolución ante el SAT el día 30 de noviembre de 2019.

integración del importe observado por la Contraloría: 35,914.74
Cuenta de Activo Circulante: 112-90-01-00000-0000 Retención ISR

Retención de ISR ejercicio 2012

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de marzo de 2020
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

	13,151.76
Retención de ISR ejercicio 2013	1,905.65
SUMA	15,057.41
Retención de ISR ejercicio 2014	10,373.38
Retención de ISR ejercicio 2015	8,686.84
Retención de ISR ejercicio 2016	1,797.11
SUMA	20,857.33
TOTAL	<u>35,914.74</u>

En este mes de febrero de 2020 la Tesorería de la Federación depositó en cuenta bancaria 0807475463 el importe de \$20,857.33 en base a nuestra solicitud de devolución ante el SAT.

Se informa que se está dando seguimiento al saldo pendiente de recuperar de ISR retenido por el Banco Mercantil del Norte, S.A.

En seguida se continúa con el registro contable de ISR no registrado en su momento, para realizar el mismo procedimiento trámite de solicitud de devolución de ISR.

<u>cargo</u>		
112-90-01-00000-	Retención ISR	58,251.00
Cuenta bancaria: 0884776675		
Cuenta contrato de inversión		
Ejercicio 2015	10,692.13	
Ejercicio 2016	23,140.73	
Ejercicio 2017	24,134.35	
Cuenta inversión a la vista		
Ejercicio 2017	283.79	

<u>abono</u>		
325-00-00-00000	RECTIF DE RESULTADOS	58,251.00
325-20-00-00000	Cambios por errores contables	

Registro de retenciones de ISR que hace el banco por contrato de inversión e inversión a la vista derivado de la cuenta bancaria 0884776675

Asiento contable para registrar rendimientos bancarios de ejercicios anteriores

1

<u>cargo</u>				
112-90-01-00000			Retención	
Cuenta bancaria:	884776675		ISR	47,092.22
Cuenta contrato de inversión				
Ejercicio 2017		13,283.13		
Ejercicio 2018		31,827.25		
Cuenta inversión a al avista				
Ejercicio 2017			1186.98	
Ejercicio 2018			794.86	
<u>abono</u>				47,092.22
325-20-00-00000-				

Otros Activos

11.- De las cuentas de los activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.

PASIVO

1.- Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Las cuentas por pagar al 31 de marzo de 2020 y 2019 se integran de la manera siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
Cuentas por pagar a corto plazo	12, 620,241.11	11, 973,700.71
Servicios Personales	288,225.86	1,912.64
Proveedores por pagar a corto plazo	9,371.44	7,950.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	328,444.95	454,401.76
Otras cuentas por pagar a corto plazo	11, 994,198.86	11, 509,436.31




**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

La desagregación por vencimiento al 31 de marzo de 2020 es la siguiente:

CONCEPTO	Vencimiento a 30 días	Vencimiento a 60 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días \$288,225.86
Servicios Personales				
Proveedores por pagar a corto plazo	\$9,371.44			
Retribuciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	\$328,444.95			
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo				\$11,994,198.86

Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.- Es un importe provisionado para el servicio médico del personal, por un importe actual de \$11,994,198.86 correspondiente a la cuota obrero patronal que a 9 años de su fundación no se ha podido integrar al personal a ninguna institución de seguridad social.

Por acuerdo del Consejo Directivo de la Institución, 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 a corto plazo, las cuotas y aportaciones de la institución en beneficio del trabajador se depositan en una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos.

	2020	2019
Retribuciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	328,444.95	454,401.76
ISR Retenido a Empleados	298,833.82	402,638.80
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	471.93	7,322.96
2 % ISRPT	22,475.00	44,440.00
Retención 6% IVA	6,664.20	

2.- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes a Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Al 31 de marzo de 2020 y 2019 se integran de la manera siguiente:

	2020	2019
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo	77,345.18	7,294.15



**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

ANEXO	2020
Momentos contables de egresos	
GASTO COMPROMETIDO	9,604,630.84
GASTO DEVENGADO	4,400,990.50
GASTO EJERCIDO	4,400,990.50
GASTO PAGADO	3,523,222.94

3.- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente. **NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.**

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

	2020	2019
RECURSOS		
FEDERAL	1,495,426.00	9,577,941.00
ESTATAL	5,441,093.00	4,305,880.20
INGRESOS PROPIOS	2,612,995.00	2,375,450.00

ANEXO

MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

	2020
INGRESO ESTIMADO	8,054,088.00
INGRESO MODIFICADO	9,604,630.84
INGRESO DEVENGADO	3,071,066.84
INGRESO RECAUDADO	3,071,066.84

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Otros Ingresos

2.- Se informa de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas.

Se informa que los Otros Ingresos y Beneficios Varios, son Rendimientos Bancario se encuentran registrados contablemente y presupuestalmente, también se informa que estos rendimientos bancarios no se ejercen en el gasto, son acumulativos en su respectiva cuenta ya que se derivan de la cuenta de inversión en la que se resguarda el recursos de la provisión patronal para el servicio médico.

	2020	2019
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	42,748.84	354,558.12
Otros Ingresos y Beneficios Varios	42,748.84	354,558.12

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- 1.- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- 2.- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Este rubro al 31 de marzo de 2020 y 2019 se integra de la manera siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
Patrimonio adquirido	4,411,977.32	4,411,977.32
Patrimonio donado	61,965,115.77	61,965,115.77
Total	66,377,093.09	66,377,093.09

Afectación de la cuenta Rectificación de Resultados de Ejercicio Anteriores durante el ejercicio 2020.

En el 1er trimestre del ejercicio 2020 se afectó la cuenta de Cambios por errores contables por el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación recurso etiquetado no ejercido según el anexo de ejecución derivado del PFCE 2018 \$8,308.96

Tesorería del Gobierno del Estado, recurso derivado del Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2019 \$862,483.69

Tesorería del Gobierno del Estado, recurso derivado del Presupuesto Ordinario Ejercicio Recursos Propios 2019 \$ 1,139.71

Se informará y solicitará en la próxima Reunión de Consejo para su autorización.

Afectación de la cuenta Rectificación de Resultados de Ejercicio Anteriores durante el ejercicio 2019.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

El ajuste a resultados de ejercicios anteriores se presentó para su autorización la cantidad de \$ 16,924.36 en la XXVII Sesión Ordinaria del Consejo Directivo, la diferencia de \$382,150.18 se presentó para su autorización en la XXXI Sesión Ordinaria de Consejo Directivo el 21 de junio de 2019.

325-20-00-00000-0000 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES

INTEGRACIÓN:

Reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación no devengado dentro del Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa PFCE 2016.	\$ 1,200.00
Reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación derivado del programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa PFCE 2016-2017 no devengado.	\$ 62,239.00
Reintegro de recursos no devengados a la Tesorería de la Federación derivado del Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2018.	\$ 119,021.41
Reintegro de recursos no devengados a la Tesorería del Estado derivado del Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2018.	\$ 184,744.14
Reintegro de recursos no devengados a la Tesorería del Estado derivado del Presupuesto Ordinario de Recursos Propios Ejercicio 2018.	\$ 14,945.63
Importe Total por Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 382,150.18

En el mes de octubre de 2019 se afectó la cuenta Reservas Subcuenta Fondo de Contingencia haciendo el retiro total del recurso para reintegrarlo a la Secretaría de Hacienda por tratarse de un recurso estatal, por este movimiento se afectó la cuenta de Rectificación de Resultados subcuenta Cambios por Errores Contables por \$27,466.56.

También en el mes de octubre se afectó la cuenta de Rectificación de Resultados subcuenta Cambios por Errores Contables para cancelar un cheque que se giró en ejercicios anteriores y que en nuestra balanza aparecía con un saldo en rojo por -\$1,912.64, mismo que se deriva de una cuenta cancelada, ya que el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 se reintegró a la Federación en el mes de marzo del presente

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de marzo de 2020
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

ejercicio (2019), sin considerar el cheque que no había sido cobrado. Este cheque en su momento se depositó en la Junta de Conciliación y Arbitraje, por tratarse de un funcionario(a) despedida y actualmente por una observación de Contraloría y para solventar la misma se creó de nuevo el Pasivo.

Se afectó la cuenta Rectificación de Resultados por el depósito correspondiente para cubrir la multa por cheques expedidos en el Ejercicio 2018 según observación de auditoría por la cantidad de \$2,319.00

Se realizó un depósito por el pago duplicado de una factura de egresos correspondiente al ejercicio 2018 por la cantidad de \$420.02, afectando también la cuenta de Rectificación de resultados.

Al dar seguimiento a la solventación de la observación por la Retención de ISR de la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente se afectó la cuenta de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por el registro de Retenciones Bancarias sobre el Rendimiento de intereses de la cuenta de inversión, dichas retenciones no se registraron contablemente en su momento como se menciona en el punto 10 Estimaciones y Deterioros, será informado y se solicitará autorización en la próxima Reunión de Consejo.

En la Próxima reunión de Consejo se informará y se solicitará autorización correspondiente por la afectación a dichas cuentas.

IV) Notas al Estado de Flujo 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 marzo de 2020 y 2019 se integra de la manera siguiente:

	2020	2019
Efectivo y Equivalentes	12,081,974.57	13,547,028.95
Efectivo Bancos/Tesorería	842,215.23	1,341,430.12
Bancos/Dependencias y Otros	5,956,975.85	6,960,951.57
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	5,282,783.49	5,244,647.26
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00

	ORIGEN 2020	ORIGEN 2019
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	736,801.69	1,155,426.05
Endeudamiento Neto	736,801.69	1,155,426.05
Interno	90,261.29	1,148,148.00

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de marzo de 2020
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Externo	646,540.40	7,277.15
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
 En función del Origen y Aplicación contamos Efectivo o equivalente	 \$1, 465,054.38	

2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global, y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

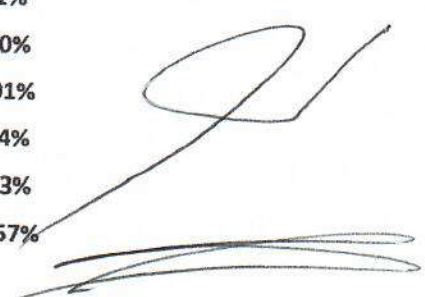
Se informa que en el ejercicio 2018 solicitó autorización a la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas para ejercer Remanentes de Recursos derivados del Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa (PFCE) 2016 según convenio 2464/16 por un monto de \$398,568.75.

Se aplicó el 42.98% de dicho remanente de PFCE 2016, comprando un lote de equipo de cómputo para laboratorio de 8 PC de escritorio marca DELL OPTIPLEX 7050 Micro, 8 monitores marca DELL E1916H a un costo de \$171,291.08.

Se informa que en el ejercicio 2018 se ejercieron Recursos Remanentes del ejercicio 2016 y 2017 del PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE, TIPO SUPERIOR (PRODEP) según prórroga autorizada para aplicar el recurso al 28 de febrero de 2018 según oficio No. 511-6/17-11071 del 30 de agosto de 2017 emitido por la Dirección General de Educación Superior Universitaria, dichos remanentes ascienden a \$443,026.99.

Con este recursos del programa PRODEP se compró para el fortalecimiento de la academia de Agricultura Sustentable y Protegida lo siguiente, aplicando el siguiente % en dicha adquisición del recurso disponible:

1 Aspersora motorizada p/liquido, marca FORZA serie B13584 16	\$ 8,800.00	1.99%
1 Medidor de compactación de suelo marca SPECTRUM	6,380.00	1.44%
1 Medidor de PH/MV °C de mesa cal aut Marca HANNA	13,806.39	3.11%
1 Green Seeker y Sensor Remoto Green Seeker	17,481.95	3.94%
1 Congelador Vertical	25,604.45	5.78%
1 Bascula Marca CHAUS	35,960.00	8.11%
1 H11,EC11, K11, NA11, NO311, CA11 Y MALETIN	37,760.48	9.00%
1 Refractómetro grados brix HANNA	5,078.86	0.01%
1 IPM SCOPE-INCLUDES SOFTWARE	8,590.12	1.94%
1 Penetrómetro Análogo de 1-24 kg, 0.5-12kg	7,220.23	1.63%
1 Colorímetro de fosfatos rango alto	6,978.25	1.57%
1 Agitador vibratorio vortex velocidad de 500-2800rpm,		



**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Marca Premier	5,374.57	1.21%
1 Colorímetro, kit para colorímetro y magnesio	6,913.60	1.56%

Se informa la procedencia y fecha de registro de los siguientes Bienes Muebles e Inmuebles:

Bienes muebles fueron adquiridos en el ejercicio 2018 con recursos propios

1 Equipo de cómputo para laboratorio	13,064.27
1 Minisplit MIRAGE Mod LIFE 1 ton 220V	5,900.00
1 Equipo de refrigeración tipo Minisplit de 2 ton	13,920.00
1 Minisplit MIRAGE Mod X LIFE 1 ton 220 V	5,900.00
8 Bancas	60,969.60

Se adquirió en el mes de diciembre de 2019 con recursos propios los siguientes activos

1 Hidroneumático	10,498.00
1 Compresor de aire de gasolina	9,918.00
1 Hidrolavadora de gasolina	13,630.00
1 Soldadora inversora	6,409.00
1 Desmalezadora gasolina	8,642.00
1 Bomba tipo baia 1 HP	4,959.00
1 Rotomartillo ½ eléctrico	4,460.20
Total	58,516.20

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa del Gobierno del Estado de Sonora, hace entrega mediante Acta de Entrega Recepción el siguiente paquete registrándose en contabilidad en el mes de septiembre de 2018.

Paquete 1 sistema integrado de gestión de bibliotecas F/000002 1,703,436.98

Que se integra de:

- 1) Software de Gestión
- 2) Módulo de atención a usuarios
- 3) Sistema de seguridad para bibliotecas
- 4) Credencialización de usuarios
- 5) Equipo servidor
- 6) Libros electrónicos

Conectividad de red local y acceso a servicio de internet F/000003 1,511,027.01

25 Equipo de cómputo tipo tableta SAMSUNG GALAXY tab.9.6 122,485.13

10 Equipo de cómputo tipo tableta APPLE IPAD wi-fi-32 GbMP2F2CL/A 97,577.03

4 Impresoras multifuncionales HP Color LASERJET PROM477FNW/CF377A) 32,928.63

5 Computadoras portátiles MACBOOK PRO de 13 pulgadasMPXQ2E/A 182,966.44

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

11 Computadoras de escritorio ALL IN ONELENOVO IDEACENTRE 910-27ISHFOC	424,697.09
4 Pantallas para proyector manual	21,054.00
9 Proyectores BENQ MW533	111,708.00
Mobiliario y Equipo para escuelas Acta Folio/000003	544,077.12

200 sillas visitante de polipropileno	243,822.72
45 mesas de cómputo de 1.20mts x 0.060	300,254.40

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa del Gobierno del Estado de Sonora, hace entrega de Acta de Recepción de Obra (escuelas al CIEN) Folio/000118, registrada en contabilidad en el mes de septiembre de 2018.

Edificio Biblioteca	18,455,845.00
---------------------	---------------

El 31 de Octubre del 2018 se recibió recurso del Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2018-2019 Proyecto Problemas Transversales por un importe de \$ 84,902.00, de este importe se adquirieron equipos para el área de la carrera de TICS según anexo de ejecución.

CANTIDAD	CONCEPTO	IMPORTE	% EJERCIDO
4	Router Board Mikrotik	\$41,950.94	49.41%

Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

**Universidad Tecnológica de Etchojoa
Estado de Flujos de Efectivo**

ETCA-I-06

Al 31 de marzo de 2020

TRIMESTRE: PRIMERO

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	3,071,667	4,244,989
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Productos		
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	420,352	469,356
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	2,607,966	3,723,804
Aplicación	42,749	51,829
Servicios Personales	4,400,991	3,896,199
Materiales y Suministros	3,733,648	3,270,134
Servicios Generales	87,899	132,841
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	579,444	493,224
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	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	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,329,924	348,790
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	736,802	723
Interno	736,802	0
Externo	90,261	0
Otros Orígenes de Financiamiento	646,540	0
Aplicación	0	723
Servicios de la Deuda	871,932	470,998
Interno	0	152,287
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	152,287
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	871,932	318,711
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-135,131	-470,275
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,465,054	-121,484
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	13,547,029	11,869,692
	12,081,975	11,768,408

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

**ETCA-I-12
TRIMESTRE: PRIMERO**

Este rubro al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre 2018 se integra de la manera siguiente:

	2020	2019
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	15,807,502.73	14,983,853.99
Depreciación	15,460,254.05	14,634,605.31
Amortización	347,248.68	347,248.68

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) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así 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. Total de Ingresos Presupuestarios		3,071,066.84
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro		
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		3,071,066.84

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

1. Total de Egresos Presupuestarios		4, 400,990.50
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos Intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		823,648.74
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	823, 648.74	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		
Obsolescencia	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable		5, 224,639.24

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:

DEUDORAS

ACREEDORAS




Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Presupuesto modificado ejercicio 2020		9,604,630.84
Presupuesto pendiente de ejercer 2020	5,203,640.34	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2020	4,400,990.50	
Presupuesto pagado ejercicio 2020	3,523,222.94	
Presupuesto de Ingresos modificado 2020		9,604,630.84
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2020	6,533,564.00	
Presupuesto recaudado ejercicio 2020	3,071,066.84	
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	4,812,745.00	
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
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2018	3,631,728.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,631,728.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2019	1,272,060.80	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		1,272,060.80

La información presentada en las cuentas de orden para el ejercicio 2020 está basada en las Normas y Metodologías para la Determinación de los Momentos Contables de los ingresos según la última reforma publicada en el DOF el 27 de septiembre de 2018.

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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

La Institución durante el periodo de febrero de 2020 ha administrado 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.

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 propio, 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.



**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

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 2020

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.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

TIPO DE BIEN	CLAVE	% DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL	NOMBRE DE LA CUENTA
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		3.3%	30 años	Edificios No Habitacionales Infraestructura Otros Bienes Inmuebles
		4.0%	25 años	
		5.0%	20 años	
1241 MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.	51101	10%	10 años	Muebles de Oficina y Estantería Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
	51501	33.3%	3 años	
5650i		10%	10 años	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
58901		5%	20 años	Otros Bienes Inmuebles
1242 MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	52901	20%	5 años	Otro Mobiliario Y Equipo Educativo y Recreativo
	52301	33.3%	3 años	
52101		33.3%	3 años	Cámaras fotográficas y de Video Equipos y Aparatos Audiovisuales

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

51902		20%	5 años	
				Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio
1245 SOFTWARE				
59101		25%,	4 años	Software
		50%, 100%	2 y 1 años	Software
1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS				
56701		10%	10 años	Herramientas
56101		10%	10 años	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

h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Este rubro al 29 de febrero de 2020 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo final	Variación del Periodo
ACTIVO	74,344,886	4,729,152	7,038,066	72,035,973	-2,308,913
Activo Circulante	13,773,281	4,729,152	6,214,417	12,288,016	-1,485,265
Efectivo y Equivalentes	13,547,029	4,606,872	6,071,927	12,081,975	-1,465,054
Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes	241,309	122,280	142,490	221,099	-20,210
Derechos a Recibir bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	60,571,605	0	823,649	59,747,956	-823,649
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	54,869,449	0	0	54,869,449	0
Bienes Muebles	20,255,594	0	0	20,255,594	0
Activos Intangibles	430,416	0	0	430,416	0
Depreciación, Deterioro y Amortización					
De Bienes	-14,983,854	0	823,649	-15,807,503	-823,649

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 31 de marzo de 2020 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	420,352.00
Estatales	1,112,540.00
Federales	1,495,426.00
Otros ingresos y Beneficios Varios	42,748.84
Total	3,071,066.84

En el mes de marzo del presente año, recibimos de parte de la Tesorería del Gobierno del Estado la cantidad de \$12,368.00 con la Clave de referencia1 ADEFAS030320, recurso que fue considerado como ingreso, nuestro ente no cuenta con Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) por lo tanto ese recurso será reintegrado a la Tesorería.

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 de febrero de 2020 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.

Al mes de marzo de 2020 se radicaron subsidios para servicios personales por parte del estado por la cantidad de \$1,026,000.00

Al mes de febrero de 2020 se radican subsidios para servicios personales por parte del estado pero correspondiente a recurso federal la cantidad de \$1,284,383.19.

En el periodo de marzo de 2020 se obtuvo Otros Ingresos y Beneficios Varios (rendimiento bancario) en la cuenta del fondo para el servicio médico por la cantidad de \$ 42,748.84 (cuenta bancaria y contrato de inversión)

Se registró por observación del auditor externo los convenios de los adeudos de los alumnos por concepto de colegiatura en el ejercicio de 2014 por un importe de \$ 27,100.00. En el ejercicio 2015 se registraron en 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 el periodo de enero a diciembre del 2016 se cuenta con convenio por concepto de reinscripción por un monto de 39,153.80, durante el ejercicio de 2017 y 2018 se recuperó muy poca recaudación derivada de los convenios realizados por los alumnos, actualmente se tiene un total por recaudar de \$53,485.10 pesos.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

En la pasada reunión de consejo en el mes de octubre se aprobó y autorizó pasar los saldos del rubro antes mencionado (adeudo de alumnos) contabilizarlos en cuentas de orden.

El 31 de Octubre del 2018 se recibió recurso del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2018-2019 Proyecto Problemas Transversales por la cantidad de \$ 84,902.00, recurso que será ejercido en el ejercicio de 2019, de este recurso federal se reintegró la cantidad de \$8,308.96 a la Tesorería de la Federación en este ejercicio 2020.

De estos recursos se ejercieron \$76, 593.04 en el ejercicio 2019, se aplicaron de acuerdo al anexo de ejecución:

Materiales y Suministros \$34,642.10

Bienes Muebles \$41,950.94

Recomendaciones para la elaboración de los Informes Trimestrales 2020 de las Entidades Paraestatales

COMENTARIOS GENERALES

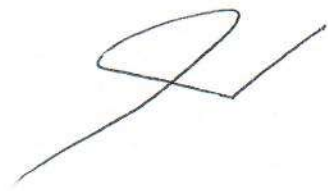
- 1.- Se propone que los acuerdos a los que se llegue, sean validados por el Comité Estatal de Armonización Contable.
- 2.- En la administración pública federal, la administración de las entidades federativas, municipios, demarcaciones territoriales del Distrito Federal y sus respectivas entidades paraestatales, será la unidad administrativa o instancia competente en materia de contabilidad gubernamental quien dará cumplimiento a la 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 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:



**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

Periodo	Periodo Anterior
marzo de 2020	dic-2019
junio de 2020	dic-2019
septiembre de 2020	dic-2019
diciembre 2020	dic-2019

b). ETCA-I-03 "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:

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 2020	enero a marzo de 2019
enero a junio de 2020	enero a junio de 2019
enero a septiembre de 2020	enero a septiembre de 2019
enero a diciembre de 2020	enero a diciembre de 2019

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 refleje en el Estado de Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio del mismo período.

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

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

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

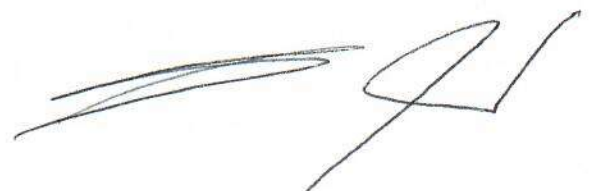
Sustituir por:

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

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

c). ETCA-I-06 "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	Periodo Anterior
enero a marzo de 2020	enero a marzo de 2019



Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

enero a junio de 2020

enero a junio de 2019

enero a septiembre de 2020

enero a septiembre de 2019

enero a diciembre de 2020

enero a diciembre de 2019

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

Del Capítulo 1000 se dio suficiencia presupuestal por el importe de \$271,807.93, correspondiente a los capítulos:

Para el Capítulo 2000 \$ 61,462.38

Para el Capítulo 3000 \$ 210,345.55

Se recibió la cantidad de \$3,000,000.00 el 31 de diciembre de 2019 de parte de la SEC recurso estatal derivado del incremento de la matrícula de las carreras que se ofrecen en la Universidad, ocupando el recurso no en su totalidad para el pago del capítulo 1000, y para la suficiencia presupuestal a los capítulos mencionados en el párrafo anterior, se reintegró a la Tesorería del Estado el remanente del recurso de presupuesto ordinario del ejercicio 2019 por la cantidad de \$862,483.69 el día 31 de marzo de 2020, así como también se reintegró la cantidad de \$1,139.71 del presupuesto ordinario de recursos propios del ejercicio 2019.

La Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado nos hizo un depósito por transferencia bancaria el día 15 de marzo de 2019, por la cantidad de \$199,689.77, recursos autorizados para Servicios Generales derivados de remanentes del ejercicio 2018.

La Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado nos hizo dos depósitos por transferencia bancaria el día 18 de diciembre de 2019 para el Capítulo 3000 Servicios Generales por \$179,385.00 devolución del pago 2% de impuestos sobre remuneración al trabajo personal de enero a octubre de 2019, y la devolución del recurso de la cuenta del fondo de contingencia \$340,249.43.

En el mes de noviembre se recibió el Oficio número 514.3.267/2019 en el que se nos da a conocer la modificación al presupuesto Federal con un incremento de \$351,037.16 para los gastos de operación que corresponde a 3.35% de incremento salarial, anexando al mismo el Tabulador Oficial de Sueldos para 2019.

Se autorizó en la XXXI Sesión de Consejo Ordinaria de fecha 21 de junio de 2019, las inversiones con recursos propios, remanentes de recursos federales derivados de los programas PRODEP Y PFCE y las Donaciones de parte del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa del gobierno del Estado de Sonora, el importe de \$39,446,600.10 acumulativas en los ejercicios 2017 y 2018.

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: PRIMERO

La Contraloría autorizo al despacho Durán Majul, Contadores Públicos y Consultores. C.P.C. Rodolfo Durán Majul para que se haga cargo de la auditoria a los Estados financieros del 2017 y auditoria a la matricula por lo cual se recibió informe complementario de auditoria con 5 observaciones que ya se han solventado.

La Secretaría de la Contraloría General autorizó al despacho Trujillo Labrada y Asociados, S.C., para que se haga cargo de la auditoria a los Estados Financieros de 2018 y auditoria a la matricula período 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018.

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

Se recibió Auditoria Legal de Gabinete correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

Se recibió Auditoria de Desempeño de Gabinete correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

Según Oficio: ISAF/AE/1811/2019 de fecha 21 de febrero de 2019, se Notifica Auditoría de Gabinete de la Información Financiera Trimestral y de Cuenta Pública No. 2018AE0211020940.

Según Oficio: ISAF/DAD/3319/2019 de fecha 07 de marzo de 2019, se Notifica Auditoría de Gabinete de Desempeño No.2018AD0104021309


Actualmente se tiene una observación por solventar de la revisión a la Cuenta Pública 2018, el personal no cuenta con servicio médico.

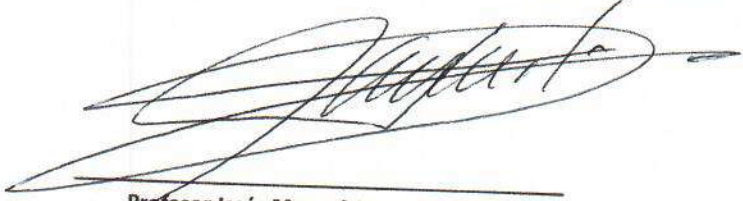
16. Partes Relacionadas

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 Borbón
Director de Administración y Finanzas


Profesor Jesús Manuel Osuna Durán
Rector de la Universidad