

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	13,787,336.26	13,547,028.95
Banco Mercantil del Norte, SA 884776675	5,965,459.65	6,952,932.61
Banco Mercantil del Norte, SA 674366213	0.00	-464.00
Banco Mercantil del Norte, SA 807475463	28,869.61	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	0.00	9,651.57
Banco HSBC Cuenta 4065122368	484,425.87	0.00
Banco HSBC Cuenta 4065122384	1,412,859.98	0.00
Banco HSBC Cuenta 4065122376	513,181.73	0.00
Cuenta de inversión:		
Banco Mercantil del Norte, SA 0502977466	5,370,374.40	5,244,647.26

La Universidad al 30 de septiembre de 2020 cuenta con 03 cuentas de cheques y una cuenta de inversión en Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte), así mismo la universidad cuenta con 03 cuentas de cheques con Banco HSBC, en total son 6 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.

Se registró por observación del auditor externo los convenios de los adeudos de alumnos por concepto de colegatura 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 colegatura 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.

En los ejercicios 2017, 2018 y 2019, así como los meses de enero a agosto del año en curso no se ha tenido recuperación o muy poca recaudación, la mayor parte de estos alumnos han dejado trunca su carrera desconociendo las razones que los llevaron a desertar de la institución, actualmente se tiene un total por recaudar de \$53, 485.10 pesos.

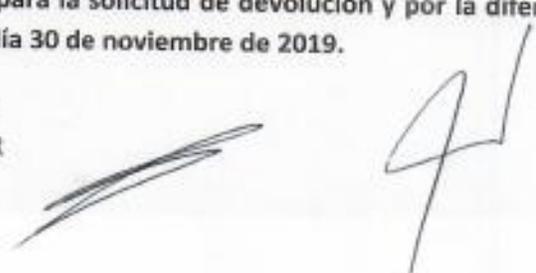
Por instrucciones de la auditoría externa para el ejercicio 2019, se procedió a realizar la Estimación de Cuentas Incobrables por un ISR Retenido por el Banco sobre el interés del rendimiento bancario de la cuenta de inversión que se tiene con Banco Mercantil del Norte, en la que se resguarda el recurso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



Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

Retención de ISR ejercicio 2012	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
<b>TOTAL</b>	<u>35,914.74</u>

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

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

En el ejercicio 2019 se hizo el registro contable de ISR retenido por el banco sobre los rendimientos bancarios en la cuenta de inversión en la que se resguardan los recursos por la provisión patronal correspondiente al servicio médico del personal y que en su momento no se registró.

Se informa que el día 08 de septiembre del año en curso se presentó ante el SAT la solicitud de devolución de ISR retenido por el sistema bancario por los 2017, 2018 y 2019.

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 ejercicio en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365 días. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afecten a estas cuentas.

Este rubro al 30 de septiembre de 2020 y 2019 está integrado como sigue:

	2020	2019
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	257,548.44	241,309.44
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	53,485.10	53,485.10
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	37,590.81	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	166,472.53	187,824.34

Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

SUBSIDIO AL EMPLEO	68.67	563.15
RETENCION ISR	166,403.86	187,261.19

El Rubro "Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir presenta la siguiente desagregación por su vencimiento en: 90, igual a 365 días y mayor a 365 días.

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo – Por el monto de \$53, 485.10 Están vencidas hace más de 3 años y medio, corresponden a convenios por cuotas de inscripción con alumnos que en algún momento desertaron de la institución.

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo – Por el monto de \$37, 061.01

Vencimiento a 180 días ----- 14,285.00 adeudo creado en junio del presente año.

Vencimiento a 30 días ----- 22,776.01 adeudo creado en septiembre del presente año.

Vencimiento a 30 días ----- 599.80 adeudo creado en septiembre del presente año.

Cabe aclarar que el importe de Deudores Diversos por la cantidad de \$22, 776.01 corresponde a recaudación de ingresos el día 24 de septiembre el importe de \$19, 770.00, que debido a la falta de sana distancia, demasiadas personas sin máscara en el banco la persona comisionada de realizar el depósito optó por retirarse sin realizar dicho depósito, estamos conscientes que en estos tiempos de confinamiento a nadie se le puede exigir a realizar actividades cuando exponen su salud. El depósito se realizó el día 04 de octubre, y el resto de \$3,006.01 por Deudores Diversos corresponden a recargos y actualización por pago extemporáneo de impuestos por derechos de agua.

Otros Derechos a Recibir Efectivo – Por el monto de \$166,517.33

Vencimiento más de 180 días, ----- 166,403.86 adeudo creado en diciembre de 2019, corresponde a adeudo por retenciones de ISR por sistema bancario, se presentó la solicitud de devolución ante el SAT el día 08 de septiembre del presente año.

Vencimiento a 30 días ----- 68.67 corresponde al Subsidio al Empleo determinado en el mes de septiembre.

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 valuación 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 30 de septiembre de 2020 y 2019 está integrado como sigue:

	2020	2019
<b>Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
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 ACADÉMICA	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

Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2, 532,100.16	2, 532, 100.16
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	17, 114,091.21	14, 636,605.31

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

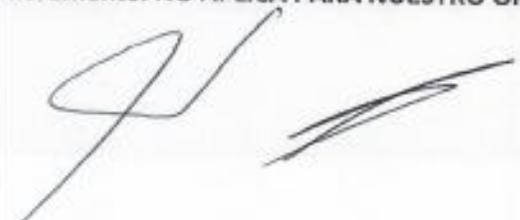
La depreciación es la pérdida de valor de un bien como consecuencia de su desgaste con el pase del tiempo, determinada sobre el costo de adquisición del activo depreciable, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; ésta tiene por objeto el reconocimiento del gasto mencionado; 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.

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 30 de septiembre de 2020 y 2019 se integran de la manera siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
Cuentas por pagar a corto plazo	14, 148,545.83	11, 973,700.71
Servicios Personales	1, 003,166.06	1,912.64
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	7,950.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	163, 659.49	454,401.76
Otras cuentas por pagar a corto plazo	12, 981,720.28	11, 509,436.31

La desagregación por vencimiento al 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

CONCEPTO	Vencimiento a 30 días	Vencimiento a 60 días	Vencimiento a 90 días	Vencimiento menor o igual a 365 días
Servicios Personales		421,226.50	581,939.56	0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	\$163, 659.49	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	0.00	12,981,720.28	0.00	0.00

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.- Es un importe provisionado para el servicio médico del personal, por un importe actual de \$12, 981,720.28 correspondiente a la cuota obrero patronal que a 10 años de su fundación se ha logrado integrar al personal a la institución de seguridad social (IMSS), el 07 de octubre del mes en curso se informó oficialmente al personal de la institución universitaria.



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	163, 659.49	454,401.76
ISR Retenido a Empleados	137, 115.52	402,638.80
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	2,924.29	7,322.96
2 % ISRPT	19, 190.88	44,440.00
Retención 6% IVA	4, 428.80	

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 30 de septiembre de 2020 y 2019 se integran de la manera siguiente:

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo			2020	2019
Cuenta	Beneficiario	Concepto	Importe	
216-20-00-00084-0000	Jesús Ramón Romo Alcaraz	Pasaje terrestre	205.00	
216-20-00-00084-0000	Jesús Ramón Romo Alcaraz	Viáticos en el país	850.00	
216-20-00-00084-0000	Jesús Ramón Romo Alcaraz	Gastos de camino	400.00	
		<b>Total</b>	<b>1,455.00</b>	<b>7,294.15</b>
216-20-00-00088-0000	Juan Pablo F. Mendivil Valenzuela	Pasaje terrestre	1,610.00	
216-20-00-00088-0000	Juan Pablo F. Mendivil Valenzuela	Viáticos en el país	700.00	
216-20-00-00088-0000	Juan Pablo F. Mendivil Valenzuela	Gastos de camino	300.00	
		<b>Total</b>	<b>2,610.00</b>	
216-20-00-00128-0000	Anahí Gutiérrez Yepiz	Pensión alimenticia	4,922.10	

**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de septiembre de 2020  
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

216-20-00-00147-0000	Dulce Esmeralda Antelo	Excedente cuota inscripción	90.00
216-20-00-00151-0000	Crédito educativo	Remanente	0.40
216-20-00-00152-0000	Raúl Beal Camargo	Excedente cuota inscripción	10.00
216-20-00-00154-0000	Jessica Alejandra Salas V.	Excedente cuota inscripción	10.00
216-20-00-00157-0000	Santos Valenzuela Lusanía	Excedente cuota inscripción	10.00
		<b>Total</b>	<b>120.40</b>

**ANEXO**

**2020**

**Momento contable de egresos**

GASTO COMPROMETIDO	15,462,770.55
GASTO DEVENGADO	13,199,351.35
GASTO EJERCIDO	13,199,351.35
GASTO PAGADO	10,690,699.16

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
<b>RECURSOS</b>		
<b>FEDERAL</b>	7,257,489.00	9,577,941.00
<b>ESTATAL</b>	5,441,093.00	4,305,880.20
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	2,612,995.00	2,375,450.00



ANEXO

MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

	2020
INGRESO ESTIMADO	8,054,088.00
INGRESO MODIFICADO	15,462,770.55
INGRESO DEVENGADO	12,151,171.55
INGRESO RECAUDADO	12,151,171.55

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	138,825.55	354,558.12
Otros Ingresos y Beneficios Varios	138,825.55	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 30 de septiembre 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.

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 pasado 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 30 de septiembre de 2020 y 2019 se integra de la manera siguiente:

	2020	2019
Efectivo y Equivalentes	13,787,336.26	13,547,028.95
Efectivo Bancos/Tesorería	2,451,502.21	1,341,430.12
Bancos/Dependencias y Otros	5,965,459.65	6,960,951.57
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	5,370,374.40	5,244,647.26
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	ORIGEN 2020	ORIGEN 2019
Origen	2,176,658.47	1,155,426.05
Endeudamiento Neto	2,176,658.47	1,155,426.05
Interno	2,174,845.12	1,148,148.00
Externo	1,813.35	7,277.15
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00

En función del Origen y Aplicación contamos Efectivo o equivalente \$ 240,307.31

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 se 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 estos 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 30 de septiembre de 2020  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

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 bala 1 HP	4,959.00
1 Rotomartillo ½ eléctrico	4,460.20
<b>Total</b>	<b>58,516.20</b>

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



Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

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
11 Computadoras de escritorio ALL IN ONELENOVO IDEACENTRE 910-27ISHF0C	424,697.09
4 Pantallas para proyector manual	21,054.00
9 Proyectores BENQ MW533	111,708.00
<b>Mobiliario y Equipo para escuelas Acta Folio/000003</b>	<b>544,077.12</b>
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%

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.

30 de septiembre de 2020

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de septiembre de 2020  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios según el Estado de Actividades	-3, 525,665.70
Más: Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	
Depreciación del ejercicio	2, 477,485.90
Amortización del ejercicio	0.00
Incremento en las provisiones	0.00
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Operación Según Estado de Flujo del 1ro de enero al 30 de septiembre de 2020.	-1, 048,179.80

Este rubro al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre 2019 se integra de la manera siguiente:

	2020	2019
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	17, 461,339.89	14, 983,853.99
Depreciación	17, 114,091.21	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.



Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

1. Total de Ingresos Presupuestarios		12, 151,171.56
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		12, 151,171.55
1. Total de Egresos Presupuestarios		13, 199,351.35
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 Educativo 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		2, 477,485.90
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2, 477,485.90	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		

Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>15,676,837.25</b>

**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:

	DEUDORAS	ACREEDORAS
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:		
Presupuestarias:		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Presupuesto modificado ejercicio 2020		15,462,770.55
Presupuesto pendiente de ejercer 2020	2,263,419.20	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2020	13,199,351.35	
Presupuesto pagado ejercicio 2020	10,690,699.16	
Presupuesto de Ingresos modificado 2020		15,462,770.55
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2020	3,311,599.00	
Presupuesto recaudado ejercicio 2020	12,151,171.55	
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 período de septiembre de 2020 a 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.

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	CLAVE NOMBRE DE LA CUENTA	% DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL	
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO			
	No Habitacionales	3.3%	30 años	Edificios
	Infraestructura	4.0%	25 años	
	Bienes Inmuebles	5.0%	20 años	Otros
1241	MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.			
51101	Oficina y Estantería	10%	10 años	Muebles de
51501	Cómputo y Tecnología	33.3%	3 años	Equipo de
	Información			de la
56501	Comunicación	10%	10 años	Equipo de
	Telecomunicación			y
58901	Bienes Inmuebles	5%	20 años	Otros
1242	MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO			
52901	Mobiliario Y Equipo Educativo	20%	5 años	Otro



Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

52301					y Recreativo
fotográficas y de Video	33.3%	3 años			Cámaras
52101					
Aparatos Audiovisuales	33.3%	3 años			Equipos y
51902					
Equipo para	20%	5 años			Mobiliario y
Laboratorio					Escuelas y
1245 SOFTWARE					
59101					
	25%,	4 años			Software
1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	50%, 100%	2 y 1 años			Software
56701					
Herramientas	10%	10 años			
56101					
Equipo Agropecuario	10%	10 años			Maquinaria y

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

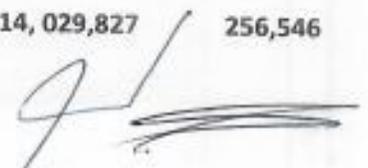
f) NO APLICA

g) NO APLICA

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

Este rubro al 30 de septiembre 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	13,918,342	16,139,282	72,123,946	-2,220,940
Activo Circulante	13,773,281	13,918,342	13,661,796	14,029,827	256,546



Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

Efectivo y Equivalentes	13,547,029	13,737,087	13,496,780	13,787,336	240,307
Derechos a Recibir Efectivo O Equivalente	241,309	181,255	165,016	257,548	16,239
Derechos a Recibir bienes O Servicios	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	60,571,605	0	2,477,486	58,094,119	-2,477,486
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcción En proceso	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	-14,983,854	0	2,477,486	-17,461,340	-2,477,486

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos  
 NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 30 de septiembre de 2020 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	1,432,869.00
Estatales	3,321,988.00
Federales	7,257,489.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	138,825.55
<b>Total</b>	<b>12,151,171.55</b>

En el mes de abril 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). En su momento se informara como se ejercerá ese recurso o si es reintegrado a la Secretaría de Hacienda.

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 agosto 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 septiembre de 2020 se radicaron subsidios para servicios personales por parte del estado por la cantidad de \$3,186,000.00

Al mes de septiembre de 2020 se radican subsidios para servicios personales por parte del estado pero correspondiente a recurso federal la cantidad de \$6,678,781.95

Al mes de septiembre de 2020 se obtuvo Otros Ingresos y Beneficios Varios (rendimiento bancario) en la cuenta del fondo para el servicio médico por la cantidad de \$138,825.55 (contrato de inversión)

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 Contable.

Nacional NIF-B9 denominada "Información Financiera a Fechas Intermedias", quedando para el Estado de Situación Financiera, para el Estado de Actividades y

El Estado de Flujo de Efectivo, como lo establece el Párrafo 43 de NIF-B9 denominada "Información Financiera a Fechas Intermedias".

I. INFORMACION CONTABLE

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



Periodo	Periodo
marzo de 2020	Anterior
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
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 ejercicio 2019.

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 autorizo al despacho Varela para que se haga cargo de la auditoria a los estados financieros del 2016 y a la matricula los cuales ya fueron entregados resultados de la cual se determinaron 1 observación derivada del terreno.

La Contraloría autorizo al despacho Durán Majul, Contadores Públicos y Consultores. C.P.C. Rodolfo Durán Majul para que se haga cargo de la 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.

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