

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	13,485,096.15	13,547,028.95
Banco Mercantil del Norte, SA 884776675	6,970,017.07	6,952,932.61
Banco Mercantil del Norte, SA 674366213	0.00	-464.00
Banco Mercantil del Norte, SA 807475463	27,477.61	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	8,972.54	0.00
Banco HSBC Cuenta 4065122384	106,837.77	0.00
Banco HSBC Cuenta 4065122376	413,731.24	0.00
Banco HSBC Cuenta 4065802423	556,209.92	0.00

Cuenta de inversión:

Banco Mercantil del Norte, SA 0502977466		5,389,684.98	5,244,647.26
Banco HSBC cuenta 4065802423		0.00	

La Universidad al 31 de diciembre 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 04 cuentas de cheques con Banco HSBC, en total son 7 cuentas bancarias más la cuenta de inversión.

El 19 de octubre del presente se informa que se apertura una cuenta bancaria a nombre de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, para el control y manejo del programa de Fortalecimiento a la Excelencia Educativa 2020, corresponde a recurso federal etiquetado, quedando registrada con el número 4065802423 en el banco HSBC.

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 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.

En los ejercicios 2017, 2018 y 2019, así como los meses de enero a diciembre del año en curso no se ha tenido recuperación de dichos adeudos, 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.

En la próxima reunión de consejo del año 2021 se tomarán acuerdos para resolver esta situación tomando en cuenta la fecha de antigüedad de dichos saldos.





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

Retención de ISR ejercicio 2012	13,151.76
Retención de ISR ejercicio 2013	1,905.65
SUMA	<b>15,057.41</b>
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	<b>20,857.33</b>
<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, al 31 de diciembre no se ha tenido una respuesta favorable por parte del SAT.

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 31 de diciembre de 2020 y 2019 está integrado como sigue:

	2020	2019
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	297,910.15	241,309.44
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	53,485.10	53,485.10
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-121.62	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	244,546.67	187,824.34
SUBSIDIO AL EMPLEO	94.86	563.15
RETENCION ISR	244,451.81	187,261.19

El Rubro "Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente 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 \$2,378,561.99, provisión correspondiente al adeudo que tiene el Gobierno del Estado (Tesorería de la Secretaría de Hacienda) por solicitud autorizada para ampliación de presupuesto correspondiente al ejercicio 2020 para cubrir el capítulo 1000, y que fue depositado en cuenta de la universidad el día 08 de enero de 2021.

Vencimiento a 30 días ----- (-) 51.63 depósito en exceso Annabel Cota Matuz

Vencimiento a 30 Días ----- (-) 0.01 saldo pendiente de pago Santos Vega B.

Vencimiento a 30 días ----- (-) 70.00 depósito en exceso Lucila Lagarda Muñoz

Otros Derechos a Recibir Efectivo – Por el monto de \$244,546.67

Vencimiento más de 180 días, ----- \$162,498.72 registro contable creado en diciembre del ejercicio 2019, corresponde a las retenciones de ISR por sistema bancario sobre los rendimientos generados en la cuenta de inversión,



En este año 2020 se realizó el registro correspondiente a la retención de ISR sobre los rendimientos bancarios por \$78, 047.95.

Actualmente se está llevando acabo el proceso de la solicitud de Devolución de ISR ante el SAT.

#### 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 31 de diciembre de 2020 y 2019 está integrado como sigue:

2020

2019

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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

**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
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, 957,358.99	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 31 de diciembre de 2020 y 2019 se integran de la manera siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
Cuentas por pagar a corto plazo	14,474,025.62	11,973,700.71
Servicios Personales	627,493.50	1,912.64
Proveedores por pagar a corto plazo	100.00	7,950.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	650,683.29	454,401.76
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,195,748.83	11,509,436.31
Provisión de Servicio Médico	12,981,720.28	
Cuotas al IMSS	214,028.55	

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre 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	627,493.50			0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	100.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones y	650,683.29	0.00	0.00	0.00

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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

Contribuciones  
 Por Pagar a Corto  
 Plazo

Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	214,028.55	0.00	0.00	0.00
---------------------------------------	------------	------	------	------

En Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.- Se encuentra la provisión por \$12,981,720.28 para el servicio médico del personal, cuota patronal que se ha provisionando mes a mes durante 10 años, y que la última provisión realizada es al 31 de diciembre de 2020, ya que en el mes de octubre se ha logrado integrar al personal de la universidad a una institución de seguridad social IMSS.

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	650,683.29	454,401.76
ISR Retenido a Empleados	539,727.81	402,638.80
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	4,029.23	7,322.96
2 % ISRPT	56,959.88	44,440.00
Retención 6% IVA	6,855.72	0.00
Retención IMSS a trabajadores	43,110.65	0.00

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 diciembre 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			273,366.18	7,294.15
Cuenta	Beneficiario	Concepto	Importe	
216-20-00-00064-0000	Elizabeth Escalante Y	Reposición gastos médicos	93,342.77	



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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

216-20-00-00078-0000	Delia Ruiz Ibarra	Reposición gastos médicos	19,836.35
216-20-00-00080-0000	America Anahi Alcantar	Reposición gastos médicos	2,653.59
216-20-00-00082-0000	Barbara Valenzuela S.	Reposición gastos médicos	2,355.46
216-20-00-00083-0000	Annabel Cota Matuz	Reposición gastos médicos	6,490.43
216-20-00-00084-0000	Jesús Ramón Romo A.	Reposición gastos médicos	9,623.82
216-20-00-00087-0000	Manuela A. Cota V.	Reposición gastos médicos	176.00
216-20-00-00088-0000	Juan Pablo F. Mendivil V.	Pasaje terrestre, viáticos	
	<b>Gastos de camino , pasaje terrestre y viáticos</b>		<b>2,610.00</b>
216-20-00-00089-0000	Otto Rene Fonseca F.	Reposición gastos médicos	7,345.01
216-20-00-00102-0000	Lucila Lagarda Muñoz	Reposición gastos médicos	1,560.69
216-20-00-00106-0000	Filiberto Miranda V.	Reposición. gastos médicos	2,800.00
216-20-00-00107-0000	Rafael C. Cortez D.	Reposición gastos médicos	96,769.29
216-20-00-00112-0000	Jesús M. Osuna D.	Reposición gastos médicos	2,250.00
216-20-00-00116-0000	Miguel E. Medina V.	Reposición gastos médicos	2,946.43
216-20-00-00128-0000	Anahí Gutiérrez Yepiz	Pensión Alimenticia	1,084.59
216-20-00-00135-0000	Salomón Cruz Rivera	Reposición Gastos médicos	268.36
216-20-00-00137-0000	Julio Alfonso Morales	Reposición Gastos médicos	5,400.00
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
216-20-00-00155-0000	Lourdes Ivette Gocobachi	Reposición gastos médicos	1,733.00
216-20-00-00156-0000	Julio Alfonso Haufon L.	Reposición gastos médicos	13,999.99
216-20-00-00157-0000	Santos Valenzuela Lusania	Excedente cuota inscripción	10.00

ANEXO

2020

Momento contable de egresos

GASTO COMPROMETIDO	18,785,430.50
GASTO DEVENGADO	19,295,347.10
GASTO EJERCIDO	19,295,347.10
GASTO PAGADO	16,654,635.01

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	9,623,975.00	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	18,785,430.50
INGRESO DEVENGADO	17,398,447.51
INGRESO RECAUDADO	17,398,447.51

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	240,741.50	354,558.12
Otros Ingresos y Beneficios Varios	240,741.50	354,558.12
Asignación de Recursos PROFEXE	854,258.00	
Se informa que este recurso es etiquetado y es recurso federal		

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 diciembre 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

\$ 119,021.41

Ejercicio 2018.

\$ 184,744.14

Reintegro de recursos no devengados a la Tesorería del Estado derivado del Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2018.

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, será informado y solicitó autorización para la próxima reunión de consejo.

Fue autorizado por el Consejo en Sesión Ordinaria XXXVII que se llevó a cabo el 11 de diciembre de 2020 la afectación a cuenta de Rectificación de Resultados de Ejercicios anteriores.

#### 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:



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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

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

	2020	2019
Efectivo y Equivalentes	13,485,096.15	13,547,028.95
Efectivo Bancos/Tesorería	569,184.18	1,341,430.12
Bancos/Dependencias y Otros	7,526,226.99	6,960,951.57
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	5,389,684.98	5,244,647.26
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>ORIGEN 2020</b>	<b>ORIGEN 2019</b>
Origen	2,766,396.94	1,155,426.05
Endeudamiento Neto	2,766,396.94	1,155,426.05
Interno	2,500,324.91	1,148,148.00
Externo	266,072.03	7,277.15
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>En función del Origen y Aplicación contamos Efectivo o equivalente</b>	<b>\$ 61,932.80</b>	

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 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, 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	



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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

	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
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
Mobiliario y Equipo para escuelas Acta Folio/000003	544,077.12






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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

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%

En el mes de noviembre de 2020 se recibió Recurso Federal Etiquetado del Programa de Fortalecimiento a la Excelencia Educativa por la cantidad de \$854,258.00

Aplicando el anexo de ejecución en el mes de diciembre se hizo una adquisición de 18 mesas de aula por el monto de \$69,345.00 que formaran parte del activo fijo y una mesa donada por parte del Proveedor, haciendo un total de 19 mesas.

En la reunión próxima ordinaria de consejo se informará sobre la adquisición de las mesas de aula y la mesa donada.

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.

	31 de diciembre de 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios según el Estado de Actividades	-5,151,205.35
Más: Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	

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

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

Depreciación del ejercicio	3,320,753.68
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 31 de diciembre de 2020.	-1,830,451.67

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

	2020	2019
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	18,304,607.67	14,983,853.99
Depreciación	17,957,358.99	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		17,398,447.51
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	