

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Al 31 de Marzo de 2018  
 (PESOS)

**NOTAS**

**TRIMESTRE: PRIMERO 2018**

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.-

**CONCEPTO**

	2018	2017
Bancos	9,810,619.90	11,791,299.50
<b>Totales</b>	<b>9,810,619.90</b>	<b>11,791,299.50</b>

La Universidad al 31 de Marzo del 2018, contaba con Diez cuentas de cheques en Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte)

**2.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO**

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

3.-

Este rubro al 31 de Marzo de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	60,659.50	63,059.50
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,883.00	13,661.48
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	0.00
<b>Derechos a recibir bienes o servicios</b>	<b>0.02</b>	<b>0.01</b>
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	36,119.00	35,762.18
SUBSIDIO	204.26	-152.56
RETENCION ISR	35,914.74	35,914.74

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)



4. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

5. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Inversiones Financieras

6. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

7 NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Bienes Muebles, Inmuebles

8.-

Este rubro al 31 de Marzo de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

Bienes Muebles, Inmuebles	2017	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	11,888,806.59	11,518,502.42
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	0.00
MOBILIARIO DE DIVISION ACADEMICA	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVOS	388,968.65	388,968.65
EQ. Y APARATOS DE COMUNIC. Y TELECOMUNIC.	0.00	0.00
EQUIPO DE LABORATORIO	0.00	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,532,100.16	2,532,100.16
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	656,322.27	656,322.27
BIENES INMUEBLES	36,413,603.56	36,413,603.56
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	7,581,741.04	7,145,836.06
9 Bienes Intangibles		
Bienes Intangibles		
ACTIVOS INTANGIBLES	430,416.09	430,416.09
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	339,740.22	336,182.11

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

Inmuebles y muebles: estos activos se registraron a su costo de adquisición, en concordancia con el postulado básico de valuación. La depreciación es el importe del costo de adquisición del activo depreciable, menos su valor de deshecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; ésta tiene por objeto el reconocimiento del gasto mencionado; por lo tanto, dicho gasto debe estimarse con los siguientes factores: valor original registrado, valor de desecho y vida útil o económica estimada.

El incremento en el activo fijo, se encuentra debidamente autorizado por la junta directiva.

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

10. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

11.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

Pasivo

1.-



Las cuentas por pagar al 31 de Marzo de 2018 y 2017 se integran de la manera siguiente:

Pasivos	2018	2017
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	281,645.46	0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,822,155.07
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO	99,582.78	336,829.37
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,531,244.38	8,095,235.87

Fondo para servicio médico de los Trabajadores- \$ 8,531,244.38

Por acuerdo del Consejo Directivo del Instituto a partir del año 2012 se inició el Manejo del fondo para retiro de los trabajadores, se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar corto plazo, las cuotas y aportaciones de la institución ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos.

	2018	2017
Retribuciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	99,582.78	336,829.37
ISR Retenido a Empleados	98,728.18	326,618.67
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	854.60	10,210.70

2.-

Al 31 de Marzo de 2018 y 2017 se integran de la manera siguiente:

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2018	2017
<b>FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO</b>	220.30	0.00
Otros Pasivos a corto plazo	17,674.00	32,589.00
ingresos por clasificar	17,674.00	32,589.00

ANEXO

Momentos contables de egresos

	2018
GASTO COMPROMETIDO	16,838,325.24
GASTO DEVENGADO	4,541,366.67
GASTO EJERCIDO	4,541,366.67
GASTO PAGADO	4,541,366.67

3.- NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

II ) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.-	2018	2017
RECURSOS		
FEDERAL	2,336,232.00	9,860,877.00
ESTATAL	942,036.00	7,647,519.63
INGRESOS PROPIOS	576,392.00	1,918,396.00

ANEXO  
MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

INGRESO ESTIMADO	15,930,957
INGRESO MODIFICADO	15,996,529
INGRESO DEVENGADO	3,920,232
INGRESO RECAUDADO	3,920,232

2.- Otros Ingresos

Otros ingresos	2018	2017
OTROS INGRESOS	65,572.17	235,226.08
RENDIMIENTOS BANCARIOS	65,572.17	235,226.08
ASIGNACION PROGRAMA PRODEM 2017	0.00	220,044.00
ASIGNACION PROGRAMA PFCE 2017-2018	0.00	283,215.00
ASIGNACION DEL PROGRAMA "JOVEN-ES COMPROMISO: PROYECTOS SOCIALES COMUNITARIOS"	0.00	35,713.00

En el mes de Septiembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PRODEP la cantidad de \$ 277,543.00 el cual ya se ejercio en su totalidad.

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

En el mes de Noviembre del 2016 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2016 la cantidad de \$ 1,599,572.00 los cuales se ejercieron a Septiembre la cantidad de \$ 1,199,803.25 que estan pendientes de ejercer \$ 399,768.75

En el mes de Noviembre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-

GASTOS REPRESENTATIVOS

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

2.-

Este rubro al 31 de Marzo de 2018 y 2017 se integra de la manera siguiente:

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

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

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

El ajuste a resultados de ejercicios anteriores se presento para su autorizacion en la XXIV reunion de consejo directivo.

IV) **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Este rubro al 31 de Marzo de 2018 y 2017 se integra de la manera siguiente:

Flujo de efectivo	2018	2017
EFFECTIVO EN BANCOS	9,412,637.29	11,791,299.50
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,412,637.29	11,791,299.50

3.-Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Este rubro al 31 de Marzo de 2018 y 2017 se integra de la manera siguiente:

	2018	2017
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	7,921,481.26	7,482,018.17
Depreciación	7,581,741.04	7,145,836.06
Amortización	339,740.22	336,182.11

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) 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. Ingresos Presupuestarios 3,920,232

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios 65,572

Otros Ingresos y beneficios varios 0

Otros Ingresos contables no presupuestarios 65,572

(MENOS)

3. Ingresos presupuestarios no contables 65,572

Productos de capital 0

Otros Ingresos presupuestarios no contables 65,572

4. Ingresos Contables 3,920,232

1. Total de Egresos Presupuestarios		4,541,367
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		370,304
Mobiliario y equipo de administración	370,304	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		439,463
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	439,463	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0
4. Total de Gasto Contable		4,610,526

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	Deudoras	Acreedoras
Presupuesto modificado ejercicio 2018		16,838,325
Presupuesto pendiente de ejercer 2018	12,296,959	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2018	4,541,367	
Presupuesto pagado ejercicio 2018	4,541,367	
Presupuesto de Ingresos modificado 2018		15,996,529
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2018	12,076,297	
Presupuesto recaudado ejercicio 2018	3,920,232	
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2010	3,913,021.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,913,021.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2011	2,465,792.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		2,465,792.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2012	5,041,339.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,041,339.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2013	4,812,754.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4,812,754.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2014	5,770,204.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,770,204.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2015	5,156,755.85	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,156,755.85
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2016	4,148,723.59	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4,148,723.59
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2017	1,674,385.37	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		1,674,385.37

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del 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 del 2018 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

2. Panorama Económico y Financiero

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en las actividades de la Universidad; no obstante, son tiempos difíciles se han buscado otro tipo de apoyos federales empatándolos con los recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales; en cuanto a los recursos de origen Estatal, no han sido recibidos con oportunidad.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura educativa y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos presupuestales.

3 Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de Etchojoa (en adelante La Universidad) fue creada el 14 de diciembre del 2010 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, siendo sus objetivos los siguientes:

b) No hubo cambios en la estructura organizacional.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Formar profesionales, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la Región, del Estado y del País.

Ofrecer programas de continuidad de estudio para los egresados de nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y postgrado con base en los requisitos y el modelo académico aprobado.

Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales.

Realizar investigación científica y tecnológica que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios y una mejor calidad de vida en la comunidad.

Colaborar con los Sectores Públicos, Privados y Sociales para lograr una consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

Promover la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico

b) Principal actividad.

Escuela de Educación Superior

d).- Régimen jurídico.

Es un Organismo Estatal descentralizado

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

e).-Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener, perteneciente al Sector Público

Bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos

Las contribuciones a las que está obligado son las siguientes:

Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios

Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales

Declaración informativa mensual de operaciones con terceros

f).-Estructura organizacional básica.

Servicios Escolares y Departamento de Planeación y Evaluación

Los órganos de Gobierno son los siguientes:

La Junta Directiva

El Director General

Los Directores

Los Jefes de Departamento

La Junta Directiva como máxima autoridad del Instituto se integra de la siguiente forma: Dos representantes del Gobierno del Estado siendo uno de ellos el Secretario de Educación y Cultura.

Dos representantes del Gobierno Federal quienes serán designados por el Secretario de Educación Pública.

Un representante del Gobierno Municipal.

Dos representantes del sector productivo que participen en el financiamiento del Instituto, a través de un Patronato constituido para apoyar la operación del mismo.

El Órgano de Vigilancia del Instituto está a cargo de un Comisario Público el cual es nombrado directamente por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado.

g).-Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) El Ente ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.  
Contabilidad Gubernamental.





Valores de inmediata realización -

c) Postulados básicos.

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
  - 2) ENTES PUBLICOS
  - 3) EXISTENCIA PERMANENTE
  - 4) REVELACION SUFICIENTE
  - 5) IMPORTANCIA RELATIVA
  - 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
  - 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
  - 8) DEVENGO CONTABLE
  - 9) VALUACION
  - 10) DUALIDAD ECONOMICA
  - 11) CONSISTENCIA
- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
  - 2) ENTES PUBLICOS
  - 3) EXISTENCIA PERMANENTE
  - 4) REVELACION SUFICIENTE
  - 5) IMPORTANCIA RELATIVA

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a).-No se han actualizado los valores de los activos, debido a que el ente es de reciente creación y para todos los activos se sigue considerando su valor histórico de adquisición.

b).-No aplica

c).-No aplica

d).-No aplica

f).- Se ha provisionado el pago de servicio médico y pensiones esperando se autorice por medio del gobierno del estado la firma con ISSSTE

g) No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

TIPO DE BIEN	CLAVE	% DEPRECIAC	NOMBRE DE LA CUENTA
1241	MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.		
51101	10%		Muebles de Oficina y Estantería
51501	20%, 25%, 30%, 50%, 100%		Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
56501	10%, 20%		Equipo de Comunicación y Telecomunicación
58901	10%		Otros Bienes Inmuebles

1242 MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO

52901 20% Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  
 52301 50% Cámaras Fotográficas y de Video  
 52101 10% ,20% Equipo y Aparatos Audiovisuales  
 51902 5%, 10%, 20%, 25% Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio  
 1245 SOFTWARE

59101 25%, 50%, 100% Software

1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS

56701 10%, 20% Herramientas  
 56101 10% Maquinaria y Equipo Agropecuario

b) NO APLICA

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) NO APLICA

e) NO APLICA

f) NO APLICA

g) NO APLICA

Este rubro al 31 de Marzo de 2018 se integra de la manera siguiente:

Concepto	Saldo inicial	cargos del periodo	abonos del periodo	saldo final	variacion del periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>56,361,678</b>	<b>10,341,851</b>	<b>12,405,511</b>	<b>54,298,017</b>	<b>-2,063,660</b>
Activo Circulante	11,903,783	9,971,547	11,966,048	9,909,281	-1,994,501
Efectivo y Equivalentes	11,791,300	9,608,919	11,589,598	9,810,620	-1,980,680
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	112,483	104,112	117,933	98,662	-13,822
Derechos a Recibir bienes o Servicios	0	258,516	258,516	0	0
Activo No Circulante	44,457,895	370,304	439,463	44,388,736	-69,159
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,413,604	0	0	36,413,604	0

Bienes Muebles	15,095,894	370,304	0	15,466,198	370,304
Activos Intangibles	430,416	0	0	430,416	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,482,018	0	439,463	-7,921,481	-439,463

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 31 de Marzo de 2018 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	576,392
Estatales	942,036
Federales	2,336,232
Otros Ingresos	65,572
Total	3,920,232

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13 Proceso de Mejora

La Institución durante el periodo del 2018 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

a) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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

Se hizo el registro del activo, con base en las reglas especificas de registro y valoración del patrimonio y parámetros de estimación de vida útil de acuerdo a la ley general de contabilidad gubernamental.

En el 2018 fueron radicados subsidios de la federación para gastos de operación y servicios personales correspondientes al periodo de Marzo por un monto de \$ 2,336,232.00 y por parte del estado la cantidad de \$ 942,036.00

Durante el periodo a Enero se invirtieron recursos derivados del fondo de seguridad social obteniendo rendimientos bancarios por un monto de \$ 65,572.17

Se registraron por observación del auditor externo los convenios de los adeudos de los alumnos por concepto de colegiatura en los 2014 por un importe de \$ 27,100.00. Y en el 2015 se registraron en la Cuentas por Cobrar a Corto Plazo los convenios de pagos de colegiatura y titulación de los alumnos por un monto de \$ 108,570.70. En este periodo de enero a diciembre del 2016 se cuenta con convenio por concepto de reinscripción por un monto de 39,153.80 , se registro 2017 muy poca recaudación derivada de los convenios realizados por los alumnos contando con un total por recaudar de \$ 112,483.16 ya que se incluyen los convenio por titulación, en este periodo aumento la recaudacion de los convenios teniendo un importe de \$ 98,661.50

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

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

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

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

En el mes de Noviembre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00

#### Recomendaciones para la elaboración de los Informes Trimestrales 2015 de las Entidades Paraestatales

##### COMENTARIOS GENERALES

1. Se propone que los acuerdos a los que se llegue, sean validados por el Comité Estatal de Armonización Contable.
2. En la administración pública federal, la administración de las entidades federativas, municipios, demarcaciones territoriales del Distrito Federal y sus respectivas entidades paraestatales, será la unidad administrativa o instancia competente en materia de contabilidad gubernamental quien dará cumplimiento a la 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 refiere a los informes trimestrales, se adopto lo establecido en la Norma Contable Nacional NIF-B9 denominada "Información Financiera a Fechas Intermedias", quedando para el Estado de Situación Financiera, para el Estado de Actividades y el Estado de Flujo de Efectivo, como lo establece el Párrafo 43 de NIF-B9 denominada "Información Financiera a Fechas Intermedias".

##### I. INFORMACION CONTABLE

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

Periodo Actual

Periodo  
Anterior

Marzo de 2015	dic-14
Junio de 2015	dic-14
Septiembre de 2015	dic-14
dic-15	dic-14

b) ETCA-I-01-A "Estado de Actividades". El periodo intermedio se presenta acumulado desde la fecha de inicio del periodo contable anual en curso hasta la fecha de cierre del periodo intermedio que se informa. De tal forma, para efectos de comparabilidad, tendrá que considerarse el periodo equivalente del año inmediato anterior. Ejemplo:

Periodo Actual	Periodo Anterior
Enero a Marzo de 2015	Enero a Marzo de 2014
Enero a Junio de 2015	Enero a Junio de 2014
Enero a Septiembre de 2015	Enero a Septiembre de 2014
Enero a Diciembre de 2015	Enero a Diciembre de 2014

Considerar en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales, la siguiente apreciación:  
Omitir:

Segundo párrafo: el importe que se muestra en cada uno de los rubros que componen la Hacienda Pública/Patrimonio debe que ser el mismo que el que se refleje en el Estado de Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio del mismo periodo.

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

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

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

Sustituir por:

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

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

c) ETCA-I-01-B "Flujo de Efectivo". El periodo intermedio se presenta acumulado desde la fecha de inicio del periodo contable anual en curso hasta la fecha de cierre del periodo intermedio que se informa. Ejemplo:

Periodo Actual	Periodo Anterior
Enero a Marzo de 2015	Enero a Marzo de 2014
Enero a Junio de 2015	Enero a Junio de 2014
Enero a Septiembre de 2015	Enero a Septiembre de 2014
Enero a Diciembre de 2015	Enero a Diciembre de 2014

Este estado financiero deberá elaborarse en base al flujo de efectivo y no en base al devengado, de tal manera que el Efectivo y Equivalente al Final del Ejercicio debe coincidir con el del Estado de Situación Financiera.

#### 14. Información por Segmentos

NO APLICA

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

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

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

Se recibió la cantidad de \$ 4,200,000.00 apoyo a centros y organizaciones el 13 de diciembre del 2017 de parte de la SEC recurso estatal derivados del incremento de la matrícula de las carreras que se ofrecen en la Universidad de las cuales una parte se ocupó para pago del capítulo 1000 por una cantidad de \$ 2,369,674.30 y se autorizó de parte de la Secretaría de Hacienda para realizar varias obras para beneficio y mejoramiento del laboratorio pesado, seguridad y acceso en la Universidad, iluminación interior y exterior, malla ciclónica cerco perimetral, rehabilitación de pozo y comedor escolar todo con miras a crear mejores condiciones para la realización de las prácticas de los alumnos, mejores condiciones académicas, laborales y sociales por un total de \$ 1,822,155.07 el cual se realizó su pago en el 2018, obteniendo una diferencia de los cuales se reintegrará la cantidad de \$ 8,837.00 a la federación por parte de la SEC.

Se solicitó una línea de captura para el reintegro de los recursos federales de los gastos corriente pendiente de ejercer en el 2017 por la cantidad de \$ 8,087.36

Se solicitó una línea de captura para el reintegro de los recursos estatales de los gastos extraordinario pendiente de ejercer en el 2017 por la cantidad de \$ 8,170.63

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

Se realizaron en el 2017 inversión por \$ 15,940,399.55 de las cuales se presentaron para su autorización en la siguiente reunión de consejo

Se realizaron en el 2018 inversión por \$ 370,304.17 de las cuales se presentaron para su autorización en la siguiente reunión de consejo

Se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar de las cuotas y aportaciones de la institución ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos, de los cuales la aportación de Febrero por un monto de \$ 283,914.27 de los cuales está pendiente de realizarse la transferencia bancaria por no contar con suficiencia económica ya que no se han recibido los recursos estatales ni federales por lo consiguiente se empezó a cubrir el pago de la nómina al personal derivada del aumento por incremento de la matrícula de la apertura de una nueva carrera Administración y Evaluación de Proyectos, ingenierías de agricultura sustentable, tics y lic. en protección civil del recurso de la cuenta 0884776675 mismos que se pedirá autorización en la siguiente reunión de consejo directivo.

Se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar de las cuotas y aportaciones de la institución ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos, de los cuales la aportación de Agosto a Diciembre por un monto de \$ 679,845.45 de los cuales se realizó la transferencia bancaria contando con suficiencia económica ya que se han recibido los recursos estatales de los apoyos a centros y organizaciones y del recurso recibido se empezó a cubrir el pago de la nómina al personal derivada del aumento por incremento de la matrícula de la apertura de una nueva carrera Administración y Evaluación de Proyectos, ingenierías de agricultura sustentable, tics y lic. en protección civil mismos que se pedirá autorización en la siguiente reunión de consejo directivo.

Se recibieron 22 observaciones del ISAF correspondientes al primer, segundo, tercer y cuarto trimestres del 2015, de la revisión de la Cuenta Pública del 2015 y 2 del auditor externo del ejercicio del 2014, de las cuales se solventaron 21 y 1 están en proceso de solventación derivada del servicio médico de los trabajadores que se han realizado las gestiones pertinentes por parte del personal de la institución y por causas ajenas no se ha podido concluir con el proceso de inscripción de los trabajadores ante el ISSSTE.

Se recibió una observación del ISAF correspondientes de la revisión de la Cuenta Pública del 2016 derivada del servicio médico de los trabajadores, que se han realizado las gestiones pertinentes por parte del personal de la institución y por causas ajenas no se ha podido concluir con el proceso de inscripción de los trabajadores ante el ISSSTE.

La Contraloría 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.

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

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



Se dio continuidad al tramite correspondiente a la regulizacion de la parcela escolar donde esta situada La Universidad Tecnologica de Etchojoa, donde se retomo la continuidad a la gestion ante la oficinas centrales del registro agrario nacional. Donde se encontro por asuntos ajenos a la Universidad una confusion con el numero de solicitud 26140002577 numero de dicho tramite realizado ante la institucion correspondiente, donde se encontro que existia un problema con el sistema electronico que imposibilitaba al RAM delegacion Sonora saber el estatus de dicho tramite.

para lo cual dicho problema ya se encuentra solucionado por la gestion de personal de la Universidad echas ante el RAN. Por lo que ya se empezara con el tramite para que los titulos de propiedad estan a nombre de la Universidad Tecnologica de Etchojoa.

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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



---

M.I. SANTOS VEGA BORBON

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



---

PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN

RECTOR DE LA UNIVERSIDAD