

Al 30 de Junio de 2018

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

C O N C E P T O

	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	10,276,421.63	11,791,299.50
Caja Chica	10,500.00	0.00
Banco Mercantil del Norte, SA 884776675	3,497,057.21	3,494,359.00
Banco Mercantil del Norte, SA 0884776675 contrato 502977466	4,777,004.07	4,644,152.38
Banco Mercantil del Norte, SA 674366213	9,420.00	10,000.00
Banco Mercantil del Norte, SA 807475445	340,249.43	340,249.43
Banco Mercantil del Norte, SA 807475463	186,185.30	11,085.51
Banco Mercantil del Norte, SA 811430571	9,954.90	2,167,155.07
Banco Mercantil del Norte, SA 494947669	0.00	-1,912.64
Banco Mercantil del Norte, SA 469523230	0.00	443,227.00

Banco Mercantil del Norte, SA 471442697	0.00	399,768.75
Banco Mercantil del Norte, SA 357110773	125,948.00	283,215.00
Banco Mercantil del Norte, SA 1001405760	1,257,002.58	0.00
Banco Mercantil del Norte, SA 1001413868	63,100.14	0.00

La Universidad al 30 de Junio del 2018, contaba con Diez cuentas de cheques en Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte)

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

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

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

Este rubro al 30 de Junio de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	59,159.50	63,059.50
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	990.00	13,661.48
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	0.01
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	35,904.42	35,762.18
SUBSIDIO	-10.32	-152.56
RETENCION ISR	35,914.74	35,914.74

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación 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 costo y método de evaluación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema. **NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO**

5. De la cuenta de almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará 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 informará 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 Junio de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

Bienes Muebles, Inmuebles	2018	2017
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	676,142.27	656,322.27
BIENES INMUEBLES	36,413,603.56	36,413,603.56
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	8,029,497.17	7,145,836.06
		15,486,017.67
		15,095,893.50
		390,124.17

Bienes Intangibles

9.- se informará 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.

	2018	2017
ACTIVOS INTANGIBLES		
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	430,416.09	430,416.09
	342,079.18	336,182.11

Se realizaron inversion por \$ 390,124.17 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 adquisicion, en concordancia con el postulado basico de valuacion. La depreciacion es el importe del costo de adquisicion del activo depreciable, menos su valor de deshecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; ésta tiene por objeto el reconocimiento del gasto mencionado; por lo tanto, dicho gasto debe estimarse con los siguientes factores: valor original registrado, valor de desecho y vida útil o económica estimada.

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

Estimaciones y Deterioros

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. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO

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 elaborará 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 informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Las cuentas por pagar al 30 de Junio de 2018 y 2017 se integran de la manera siguiente:

	2018	2017
Pasivos		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
SERVICIOS PERSONALES	550,847.40	0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	48,786.50	1,822,155.07
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO	101,080.32	336,829.37
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,941,331.01	8,095,235.87

Fondo para servicio médico de los Trabajadores- \$ 8,941,331.01



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	101,080.32	336,829.37
ISR Retenido a Empleados	94,910.22	326,618.67
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	6,170.10	10,210.70

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 Junio 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
FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	4,900.00	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	17,066,364.83
GASTO DEVENGADO	8,700,678.44
GASTO EJERCIDO	8,700,678.44
GASTO PAGADO	8,651,891.94

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

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

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



	2018	2017
RECURSOS		
FEDERAL	4,672,464.00	9,860,877.00
ESTATAL	1,884,072.00	7,647,519.63
INGRESOS PROPIOS	1,116,805.00	1,918,396.00

ANEXO

MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

	2018	2017
INGRESO ESTIMADO	15,930,957.32	
INGRESO MODIFICADO	16,067,302.08	
INGRESO DEVENGADO	7,809,685.76	
INGRESO RECAUDADO	7,809,685.76	

Otros Ingresos

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

	2018	2017
Otros ingresos		
OTROS INGRESOS	136,344.76	235,226.08
RENDIMIENTOS BANCARIOS	136,344.76	235,226.08
ASIGNACION PROGRAMA PRODEP 2017	0.00	220,044.00
ASIGNACION PROGRAMA PFCE 2017-2018	0.00	283,215.00
ASIGNACION DEL PROGRAMA "JOVENES COMPROMISO:	0.00	35,713.00

En el mes de Septiembre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PRODEP la cantidad de \$ 220,044.00 el cual ya se ejerció en su totalidad en Febrero del 2018.

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 del 2017 la cantidad de \$ 1,199,803.25 que se ejercieron a Marzo del 2018 \$ 399,768.75 lo pendiente de \$1,200.00 se reintegro el día 08/05/2018

En el mes de Noviembre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00 de los cuales se han ejercido \$ 157,267.00. Quedando por ejercer \$ 125,948.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos.

GASTOS REPRESENTATIVOS

74,400.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Contruccion de Macrotunel Tipo Invernadero. Proyecto chiltepin



6,913.60 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Colorimetro y Kit para Colorimetro y Magnesio. Apoyo de fomento a la generacion y aplicacion innovadora del conocimiento

25,604.45 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de Congelador Vertical. Apoyo de fomento a la generacion y aplicacion innovadora del conocimiento

599.91 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra Termometro infrarrojo tipo pistola laser. Practicas de campo y laboratorio

17,481.95 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Green seeker (Instrumento de medicion de clorofila) y Sensor remoto green seeker (Equipo de analisis de mues tras de plantas)

9,891.19 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de materiales para practicas de laboratorio.

979.19 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra termometro de suelo TFA (Equipo para medicion de suelos) y Termometro alla france (Instrumento de medida de temperatura y calor). Manejo agronomico de cultivo de chile

2,125.12 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra materiales para practicas en laboratorio.

20,186.39 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra materiales para practicas de campo y laboratorio.

10,000.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de sembradora manual portatil mca. SWISSMEX y Asersora motorizada plilquido fuerza. Para practicas de campo

25,230.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Malla rachel 50% sombra, Mallas antiatidas (confeccionadas), Malla ground cover y Cubo de ptr tipo antesala para acceso a tunel

9,830.10 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de material proyecto chiltepinos.

6,404.78 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra tubo de cultivo ctapa rosca fisher, Embudo buchner de porcelana, Juego de tres micropipetas ergonomicas. Para practicas de laboratorio.

5,374.57 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de agitador vibratorio vortex. Practicas de laboratorio.

35,960.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de bascula. Practicas de laboratorio.

406.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra papel Indicador PH 0-14. Practicas de laboratorio

65,627.94 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de material (Analizador de suelos, Instrumentos para medir la concentracion, Equipo para invernadero, Indicador de presion, Analizadores de agua e indicadores y Reactivos)

2,985.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra bolsa macetera de 12 litros fibra de coco 50% fibra 50% polvillo

25,587.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Beca para estudiante.

54,000.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Apoyo de fomento a la permanencia institucional

43,639.81 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Reconocimiento a la trayectoria academica.

153,539.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Compra pantalón , Chaqueta, Casco y Botas con casquillo de acero con suelas antiderrapantes de 40 cm de altura para BOMBERO.

65,738.75 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Compra de lote de cristaleria para laboratorio.

8,000.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Conferencia.

171,291.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Lote de Equipo complementario computadoras para laboratorio.

18,000.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Taller de capacitacion

18,000.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Taller de sensibilizacion con duracion de 6 horas

34,800.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Diplomado de hoticultura protegida

22,736.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Curso de Urgencias y Emergencias Geriatricas

3,731.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Aquisicion de Material Bibliografico.

7,500.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso para identificar enfoques de los requerimientos de la norma.

37,500.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago de curso taller de capacitación en la gestión de riesgo

15,000.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso en línea.

Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Construcción de Macrotunel Tipo Invernadero. Proyecto chittepín	74,400.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Colorímetro y Kit para Colorímetro y Magnesio. Apoyo de fomento a la generación y aplicación innovadora del conocimiento	6,913.60
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de Congelador Vertical. Apoyo de fomento a la generación y aplicación innovadora del conocimiento	25,604.45
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra Termómetro infrarrojo tipo pistola laser. Practicas de campo y laboratorio	599.91
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Green seeker (Instrumento de medición de clorofila) y Sensor remoto green seeker (Equipo de análisis de mues tras de plantas)	17,481.95
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de materiales para practicas de laboratorio.	9,891.19
Programá para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra termometro de suelo TFA (Equipo para medición de suelos) y Termometro alla france (Instrumento de medida de temperatura y calor). Manejo agronomico de cultivo de chile	979.19
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra materiales para practicas en laboratorio.	2,125.12
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra materiales para practicas de campo y laboratorio.	20,186.39
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de sembradora manual portatil mca. SWISSMEX y Asésora motorizada p/liquido fuerza. Para practicas de campo	10,000.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Malla rachel 50% sombra, Mallas antiáfidas (confeccionadas), Malla ground cover y Cubo de pír tipo antesala para acceso a tunel	25,230.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de material proyecto chittepines.	9,830.10
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra tubo de cultivo citapa rosca fisher, Embudo buchner de porcelana, Juego de tres micropipetas ergonomicas. Para practicas de laboratorio.	6,404.78



Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de agitador vibratorio vortex. Practicas de laboratorio.	5,374.57
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de bascula. Practicas de laboratorio.	35,960.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra papel Indicador PH 0-14. Practicas de laboratorio	406.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra de material (Analizador de suelos, Instrumentos para medir la concentración, Equipo para invernadero, Indicador de presión, Analizadores de agua e indicadores y Reactivos)	65,627.94
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Compra bolsa macetera de 12 litros fibra de coco 50% fibra 50% polvillo	2,985.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Beca para estudiante.	25,587.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Apoyo de fomento a la permanencia institucional	54,000.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) : Reconocimiento a la trayectoria académica.	43,639.81
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Compra pantalón , Chaqueta, Casco y Botas con casquillo de acero con suelas antiderrapantes de 40 cm de altura para BOMBERO.	153,539.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Compra de lote de cristaleria para laboratorio.	65,738.75
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Conferencia.	8,000.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Lote de Equipo complementario computadoras para laboratorio.	171,291.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Taller de capacitacion	18,000.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Taller de sensibilización con duración de 6 horas	18,000.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Diplomado de hoticultura protegida	34,800.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Curso de Urgencias y Emergencias Geriátricas	22,736.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Aquisicion de Material Bibliografico.	3,731.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso para identificar enfoques de los requerimientos de la norma.	7,500.00

Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago de curso taller de capacitación en la gestión de riesgo

37,500.00

Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso en línea.

15,000.00

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 Junio 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 Junio 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	-18,124.36
Saldo al 30 de Junio de 2018	2,751,539.78

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 se presentará para su autorización en la siguiente reunión de consejo directivo.

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 Junio de 2018 y 2017 se integra de la manera siguiente:



	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	10,276,421.63	11,791,299.50
Efectivo	10,500.00	-
Bancos/Tesorería	1,525,662.92	2,186,327.94
Bancos/Dependencias y Otros	3,623,005.21	4,620,569.75
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,777,004.07	4,644,152.38
Fondos con Afectación Específica	340,249.43	340,249.43
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-

Concepto:	Origen 2018	Origen 2017
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	21,329.24	762,157.63
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	16,429.24	45,472.89
Externo	4,900.00	716,684.74
Otros Orígenes de Financiamiento	-	0.00

En función del Origen y Aplicación contamos con Derechos a Recibir Efectivo o equivalente 16,429.24 y Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón 4,900.00 origen externo.

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.

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.

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	7,809,685.76	6,771,832.41
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,116,805.00	1,025,545.00

Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales

Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	6,556,536.00	5,629,942.72
Otros Orígenes de Operación	136,344.76	116,344.69
Aplicación	8,310,554.27	6,738,032.58
Servicios Personales	6,236,822.22	5,176,179.32
Materiales y Suministros	587,890.91	203,236.95
Servicios Generales	1,425,841.14	1,331,116.31
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	27,500.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-500,868.51	33,799.83
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	390,124.17	674,999.98
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	674,999.98
Bienes Muebles	390,124.17	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-390,124.17	-674,999.98
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	21,329.25	762,257.63
Endeudamiento Neto	0.01	0.00
Interno	16,429.24	45,572.89
Externo	4,900.00	716,684.74
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	645,214.44	1,969.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	627,090.08	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	18,124.36	1,969.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-623,885.19	760,288.63
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,514,877.87	119,088.48
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,791,299.50	8,060,441.58
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	10,276,421.63	8,179,530.06

Página 1

Este rubro al 30 de Junio de 2018 y 2017 se integra de la manera siguiente:

	2018	2017
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	8,371,576.35	7,482,018.17
Depreciación	8,029,497.17	7,145,836.06
Amortización	342,079.18	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) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La conciliación se presentara atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contable, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Ingresos Presupuestarios		7,809,685.76
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		136,344.76
Otros Ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	136,344.76	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		136,344.76
Productos de capital	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	136,344.76	
4. Ingresos Contables		7,809,685.76
1. Total de Egresos Presupuestarios		8,700,678.44
(MENOS)		

2. Egresos Presupuestarios no contables	390,124.17	390,124.17
Mobiliario y equipo de administración	0.00	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables (MAS)	0.00	0.00

3. Gastos contables no presupuestarios	889,558.18	889,558.18
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	0.00
4. Total de Gasto Contable	9,200,112.45	9,200,112.45

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:	Deudoras	Acreedoras
Presupuestarias:		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		17,066,365
Presupuesto modificado ejercicio 2018	8,365,686	
Presupuesto pendiente de ejercer 2018	8,700,678	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2018	8,651,892	
Presupuesto pagado ejercicio 2018		16,067,302
Presupuesto de Ingresos modificado 2018	8,257,616	
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2018	7,809,686	
Presupuesto recaudado ejercicio 2018		

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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

La Institución durante el periodo del 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

C.-Ejercicio fiscal 2014

d).- Régimen jurídico.

Es un Organismo Estatal descentralizado

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

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

Sector Público

Bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos

Las contribuciones a los que está obligado son las siguientes:

Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios

Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales

Declaración informativa mensual de operaciones con terceros

f).-Estructura organizacional básica.

Rectoría, Subdirección de Administración y Finanzas, Subdirección de Vinculación, Departamento de División Académica, Departamento de Servicios Escolares y Departamento de Planeación y Evaluación

Los órganos de Gobierno son los siguientes:

La Junta Directiva

.El Director General

Los 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.
- b) Los estados financieros del Ente se han preparado sobre la base de valor histórico, de acuerdo con los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Valores de inmediata realización –

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas



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

b).-No aplica

c.-No aplica

d).-No aplica

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

g) No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

TIPO DE BIEN	CLAVE	% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
--------------	-------	-----------------	---------------------

1241 MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.

51101 10%

51501 20%, 25%, 30%, 50%, 100%

56501 10%, 20%

58901 10%

1242 MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Muebles de Oficina y Estantería

Equipo de Computo y Tecnologia de la Información

Equipo de Comunicación y Telecomunicación

Otros Bienes Inmuebles



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 Mayo de 2018 se integra de la manera siguiente:

Concepto	Saldo inicial	cargos del periodo	abonos del periodo	saldo final	variacion del periodo
ACTIVO	56,361,678	19,055,486	21,086,228	54,330,937	-2,030,741
Activo Circulante	11,903,783	18,665,362	20,196,669	10,372,476	-1,531,307
Efectivo y Equivalentes	11,791,299.50	18,083,755.68	19,598,633.55	10,276,421.63	-1,514,877.87

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	112,483.16	269,275.71	285,704.95	96,053.92	-16,429.24
Derechos a Recibir bienes o Servicios	0.01	312,330.90	312,330.91	0.00	-0.01
Activo No Circulante	44,457,895	390,124	889,558	43,958,461	-499,434
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,413,603.56	- 0.00	0.00	36,413,603.56	0.00
Bienes Muebles	15,095,893.50	390,124.17	0.00	15,486,017.67	390,124.17
Activos Intangibles	430,416.09	0.00	0.00	430,416.09	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,482,018.17	0.00	889,558.18	-8,371,576.35	-889,558.18

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 30 de Junio de 2018 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	1,116,805
Estatales	1,884,072
Federales	4,672,464
Otros Ingresos	136,345
Total	7,809,686

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

a) No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13 Proceso de Mejora

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 período por el incremento en la competitividad académica de los PE de TSU y LIC, adquisición equipamiento para la carrera de Agricultura Sustentable y Protección construcción de casa sombra \$ 750,000.00 derivada del programa PFCE 2016. Ya esta autorizado por la Consejo Directivo en la Sesión Ordinaria XXIII del 23/06/2017

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

En el 2018 fueron radicados subsidios de la federación para gastos de operación y servicios personales correspondientes al período de Junio por un monto de \$ 4,672,464.00 y por parte del estado la cantidad de \$ 1,884,072.00

Durante el período a Junio se invirtieron recursos derivados del fondo de seguridad social obteniendo rendimientos bancarios por un monto de \$ 136,345.00

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 período 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 período aumento la recaudación de los convenios teniendo un importe de \$ 99,386.88

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 ejercieron en el 2018 , en Septiembre del 2016 se recibió 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 ejerció en su totalidad, en Noviembre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00 quedando pendiente por ejercer 125,948.00

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 ejerció en su totalidad en el mes de Febrero 2018 .

En el mes de Septiembre del 2017 se recibió Recursos Federales del Programa PRODEP la cantidad de \$ 220,044.00, ya se ejerció en su totalidad en le mes de Febrero del 2018.



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 a Marzo del 2018 se ejerció \$ 398,568.75 lo pendiente de \$1,200.00 se reintegro el día 08/05/2018

En el mes de Noviembre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00 de los cual se ejercieron \$ 157,267.00 quedando pendiente de ejercer la cantidad de \$ 125,948.00

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 supterioridad 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".

L 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
Marzo de 2015

Periodo Anterior
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 ser el mismo que el que se refleja en el Estado de Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio del mismo periodo.

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

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

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

Sustituir por:

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

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

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

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

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

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 recaudacion en el 2017 de los cuales no se pudieron identificar razon por la cual estan 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 institucion ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico.

Se recibio 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 incrementos de la matricula de las carreras que se ofrecen en la Universidad de las cuales un parte se ocupo para pago del capitulo 1000 por una cantidad de \$ 2,369,674.30 y se autorizo de parte de la Secretaria de Hacienda para realizar varias obras para beneficio y mejoramiento del laboratorio pesado, seguridad y acceso en la Universidad, iluminacion 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 practicas de los alumnos, mejores condiciones academicas, laborales y sociales por un total de \$ 1,822,155.07 el cual se realizo su pago en el 2018, obtieneno una diferencia de los cuales se reintegrara la cantidad de \$ 8,837.00 a la federacion por parte de la SEC.

Se solicito una linea de captura para el reintegro de los recursos federales del gastos corriente pendiente de ejercer en el 2017 por la cantidad de \$ 8,087.36
Se solicito una linea de captura para el reintegro de los recursos estatales del gastos extraordinario pendiente de ejercer en el 2017 por la cantidad de \$ 8,170.63

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



Se realizaron en el 2017 inversion por \$ 15,940,399.55 de las cuales se presentaron para su autorización en la siguiente reunion de consejo
Se realizaron en el 2018 inversion por \$ 370,304.17 de las cuales se presentaron para su autorización en la siguiente reunion 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 Abril por un monto de \$ 578,324.60 de los cuales esta 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 IIC. en protección civil del recurso de la cuenta 0884776675 mismos que se pedirá autorización en la siguiente reunion 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 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 trámite correspondiente a la regularización de la parcela escolar donde esta situada La Universidad Tecnológica de Etchojoa, donde se retomó la continuidad a la gestión ante la 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 empezó a tramitar para que los títulos de propiedad estén a nombre de la Universidad Tecnológica de Etchojoa.

Se recibió cero observación del Resultado Preliminar Presupuestal del ISAF correspondiente al ejercicio fiscal 2017.



Se recibió 5 observaciones del Resultado Preliminar Financiera del ISAF correspondiente al ejercicio fiscal 2017 derivada del servicio medico 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, Timbrado de nomina en la cual ya se esta trabajando para su solventación, No se presentó la Cuenta Pública para su revisión ante el organo de gobierno el cual ya se informó en la XXVII Sesión de Consejo Directivo, No está cumpliendo con las Disposiciones de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental en la cual se esta trabajando para su solventación, Le fueron transferidos recursos Federales directamente por la Secretaría de Educación Pública por \$9,860,877 derivan diversos convenios de colaboración.

Se recibió 4 observaciones del Resultado Preliminar de Auditoría de la Información Financiera Trimestral de Gabinete del ISAF correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

Se recibió 5 observaciones de Auditoría al Informe de la Cuenta Pública de Gabinete del ISAF correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

Se recibió 13 observaciones de Auditoría Gubernamental de la Contraloría correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

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

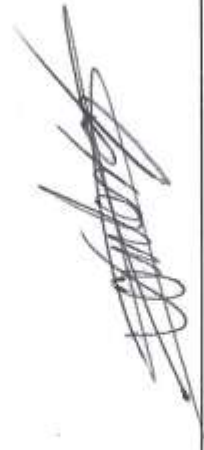
Se recibió Auditoría de Desempeño de Gabinete correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

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