

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

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.

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	11, 889,891.94	11, 791, 299.50
Caja Chica	0.00	0.00
Banco Mercantil del Norte, SA 884776675	5, 219,735.26	3, 494, 359.00
Banco Mercantil del Norte, SA 0884776675	4, 950,175.30	4, 644, 152.38
Banco Mercantil del Norte, SA 674366213	6,611.64	10, 000.00
Banco Mercantil del Norte, SA 807475445	340, 249.43	340, 249.43
Banco Mercantil del Norte, SA 807475463	62,361.90	11, 085.51
Banco Mercantil del Norte, SA 811430571	9, 789.57	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	0.00	283, 215.00
Banco Mercantil del Norte, SA 1001405760	291,496.90	0.00
Banco Mercantil del Norte, SA 1001413868	924,859.94	0.00
Banco Mercantil del Norte, SA 1038912291	84,612.00	0.00

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12
TRIMESTRE: CUARTO

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 31 de Diciembre de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

	2018	2017
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	95,939.09	112,483.16
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	58,452.50	63,059.50
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-10.00	13,661.48
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	37,496.59	35,762.18
SUBSIDIO	1,581.85	-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. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación a aquellos que se encuentren dentro de la cuenta de inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. en la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema. **NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.**

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

Inversiones Financieras

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

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

Bienes Muebles, Inmuebles

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12
TRIMESTRE: CUARTO

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 31 de Diciembre de 2018 y 2017 está integrado como sigue:

	2018	2017
Bienes Muebles, Inmuebles		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	16,508,002.02	11,518,502.42
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	0.00
MOBILIARIO DE DIVISIÓN ACADEMICA	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVOS	582,700.25	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	682,042.27	656,322.27
BIENES INMUEBLES	54,869,448.62	36,413,603.56
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	11,243,219.67	7,145,836.06

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	430,416.09	430,416.09
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	346,340.74	336,182.11

Se realizaron inversión por \$ 23,603,826.66 de las cuales se presentaran para su autorización en la siguiente reunión 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

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**

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

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 dicho a pasivos.

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

Pasivos	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,781,111.81	10,254,220.31
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	837,146.70	1,822,155.07
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO	253,726.19	336,829.37
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,690,238.92	8,095,235.87

Fondo para servicio médico de los Trabajadores- \$ 9,690,238.92

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	253,726.19	336,829.37
ISR Retenido a Empleados	247,787.91	326,618.67
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	5,938.28	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 31 de Diciembre de 2018 y 2017 se integran de la manera siguiente:

	2018	2017
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo	17.00	0.00
Otros Pasivos a corto plazo	13,120.00	32,589.00
Ingresos por clasificar	13,120.00	32,589.00

ANEXO

Momentos contables de egresos	2018
GASTO COMPROMETIDO	19,524,524.90
GASTO DEVENGADO	18,735,762.91
GASTO EJERCIDO	17,898,616.20
GASTO PAGADO	17,898,616.20

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.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

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	9,696,959.00	9,860,877.00
ESTATAL	5,980,329.32	7,647,520.00
INGRESOS PROPIOS	2,398,944.00	1,918,396.00

ANEXO

MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

	2018
INGRESO ESTIMADO	15,930,957.00
INGRESO MODIFICADO	18,461,381.13
INGRESO DEVENGADO	18,390,735.13
INGRESO RECAUDADO	18,390,735.13

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	314,502.81	235,226.00
RENDIMIENTOS BANCARIOS	314,502.81	235,226.00
ASIGNACION PROGRAMA PRODEP 2017	0.00	220,044.00
ASIGNACION PROGRAMA PFCE 2017-2018	0.00	283,215.00
ASIGNACION DEL PROGRAMA "JOVEN-ES COMPROMISO: PROYECTOS	0.00	35,713.00
ASIGNACION DEL PROGRAMA PFCE 2018-2019	84,902.00	0.00

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 reintegró 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 ejercieron \$ 220,976.00, la diferencia \$ 62,239.00 se reintegró.

El 31 de Octubre del 2018 se recibió recurso del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2018-2019 Proyecto Problemas Transversales por la cantidad de \$ 84,902.00

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): Construcción de Macrotunel Tipo Invernadero. Proyecto chiltepin
- 6,913.60 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
- 25,604.45 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra de Congelador Vertical. Apoyo de fomento a la generación y aplicación innovadora del conocimiento
- 599.91 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra Termómetro infrarrojo tipo pistola laser. Prácticas de campo y laboratorio
- 17,481.95 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)
- 9,891.19 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra de materiales para prácticas de laboratorio.
- 979.19 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra termómetro de suelo TFA (Equipo para medición de suelos) y Termómetro alla france (Instrumento de medida de temperatura y calor). Manejo agronómico de cultivo de chile
- 2,125.12 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra materiales para prácticas en laboratorio.
- 20,186.39 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra materiales para prácticas de campo y laboratorio.
- 10,000.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra de sembradora manual portátil mca. SWISSMEX y Asérsora motorizada p/líquido fuerza. Para prácticas de campo
- 25,230.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Malla rachel 50% sombra, Mallas antiafidas (confeccionadas), Malla ground cover y Cubo de ptr tipo antesala para acceso a túnel
- 9,830.10 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra de material proyecto chiltepin.
- 6,404.78 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra tubo de cultivo c/tapa rosca fisher, Embudo buchner de porcelana, Juego de tres micro pipetas ergonómicas. Para prácticas de laboratorio.
- 5,374.57 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra de agitador vibratorio vortex. Prácticas de laboratorio.
- 35,960.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra de báscula. Prácticas de laboratorio.
- 406.00 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra papel Indicador PH 0-14. Prácticas de laboratorio
- 65,627.94 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)
- 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 académica.
- 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.



Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

65,738.75 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa REMANENTE: Compra de lote de cristalería 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 capacitación	
18,000.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Taller de sensibilización con duración de 6 horas	
34,800.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Diplomado de horticultura protegida	
22,736.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Curso de Urgencias y Emergencias Geriátricas	
3,731.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Adquisición de Material Bibliográfico.	
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.	
2,800.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso de urgencias y trauma.	
12,090.01 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso teórico-práctico "CURSO EN ANALISIS MICROBIOLÓGICO DEL AGUA, TECNICAS, LABORATORIO VIRTUAL Y CASOS.	
10,920.01 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso teórico-práctico "CURSO DE METODOS RAPIDOS EN MICROBIOLOGIA DE ALIMENTOS Y AGUA".	
38,271.00 Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso de biotecnología y organismos transgénicos, Curso Vital Cardiovascular Avanzado y Capacitar a 8 profesores en Diplomado de actualización docente con enfoque en competencias profesionales y diseño de materiales educativos digitales para la operación de cursos en línea.	
 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Construcción de Macrotunel Tipo Invernadero. Proyecto chiltepín.	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. Prácticas 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 prácticas de laboratorio.	9, 891.19




Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra Termómetro de suelo TFA (Equipo para medición de suelos) y Termómetro alla france (Instrumento de medida de temperatura y calor). Manejo agronómico de cultivo de chile.	979.19
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra Materiales para prácticas en laboratorio.	2, 125.12
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra materiales para Prácticas de campo y laboratorio.	20, 186.39
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra de Sembradora manual portátil mca. SWISSMEX y Asérsora motorizada p/líquido forza. Para prácticas de campo	10, 000.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Malla rachel 50% Sombra, Mallas antiafidas (confeccionadas), Malla ground cover y Cubo de ptr tipo antesala para acceso a túnel.	25, 230.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra de Material proyecto chiltepines.	9, 830.10
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra tubo de Cultivo c/tapa rosca fisher, Embudo buchner de porcelana, Juego de tres micropipetas ergonómicas. Para prácticas de laboratorio.	6, 404.78
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra de Agitador vibratorio vortex. Prácticas de laboratorio.	5, 374.57
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) Compra de bascula. Prácticas de laboratorio.	35, 960.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP): Compra papel Indicador PH 0-14. Prácticas 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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

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 cristalería 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 capacitación	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 horticultura 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: Adquisición de Material Bibliográfico.	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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso en línea.	15, 000.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso de urgencias y trauma.	2, 800.00
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso teórico-práctico "CURSO EN ANALISIS MICROBIOLOGICO DEL AGUA, TECNICAS, LABORATORIO VIRTUAL Y CASOS.	12, 090.01
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso teórico-práctico "CURSO DE METODOS RAPIDOS EN MICROBIOLOGIA DE ALIMENTOS Y AGUA".	10, 920.01
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2017: Pago curso de biotecnología y organismos transgénicos, Curso Vital Cardiovascular Avanzado y Capacitar a 8 profesores en Diplomado de actualización docente con enfoque en competencias profesionales y diseño de materiales educativos digitales para la operación de cursos en línea.	38, 271.00

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 31 de Diciembre 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	61, 990, 435.77	38, 782, 633.28
Total	66, 513, 006.69	43, 305, 204.20

En Diciembre 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	- 80,363.36
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	2, 689,300.78

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 presentó en la XXVIII Sesión Ordinaria de reunión de consejo directivo.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12
TRIMESTRE: CUARTO

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

	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	11,889,891.94	11,791,299.50
Efectivo Bancos/Tesorería	1,295,119.95	2,186,327.94
Bancos/Dependencias y Otros	5,304,347.26	4,620,569.75
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,950,175.30	4,644,152.38
Fondos con afectación específica	340,349.43	340,249.43
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Concepto:	ORIGEN 2018	ORIGEN 2017
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	23,207,802.49	17,565,508.02
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	16,544.08	91,773.54
Externo	526,908.5	3,316,763.71
Otros Orígenes de Financiamiento	23,207,802.49	14,156,970.77

En función del Origen y Aplicación contamos Efectivo o equivalente \$ 1,116,673.55

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.



**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

	Origen	Aplicación
Activo	4,124,086.32	23,763,388.70
Activo Circulante	16,544.08	98,592.44
Efectivo y Equivalentes	0.00	98,592.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,544.07	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.01	0.00
Inventario	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	4,107,542.24	23,664,796.26
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	18,455,845.06
Bienes Muebles	0.00	5,208,951.20
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,107,542.24	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Pasivo	526,908.50	19,469.00
Pasivo Circulante	526,908.50	19,469.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	526,891.50	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	17.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	19,469.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	23,207,802.49	4,075,939.61
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	23,207,802.49	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	23,207,802.49	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	4,075,939.61
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	3,995,576.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	80,363.36
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

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

	2018	2017
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	11, 589,560.41	7, 482, 018.17
Depreciación	11, 243,219.67	7, 145, 836.06
Amortización	346,340.74	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 (MAS)		18, 390,735.13
2. Ingresos contables no presupuestarios		314,502.81
Otros Ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios (MENOS)	314,502.81	
3. Ingresos presupuestarios no contables		314,502.81
Productos de capital	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	314,502.81	
4. Ingresos Contables		18, 390,735.13
1. Total de Egresos Presupuestarios (MENOS)		18, 278,769.14
2. Egresos Presupuestarios no contables		456,993.77
Mobiliario y equipo de administración	456,993.77	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables (MAS)	0.00	
3. Gastos contables no presupuestarios		4, 107,542.24
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4, 107,542.24	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable		22, 386,311.38

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

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

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

	DEUDORAS	ACREEDORAS
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:		
Presupuestarias:		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Presupuesto modificado ejercicio 2018		19,524,524.90
Presupuesto pendiente de ejercer 2018	788,761.99	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2018	18,735,762.91	
Presupuesto pagado ejercicio 2018	17,898,616.20	
Presupuesto de Ingresos modificado 2018		18,461,381.13
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2018	70,646.00	
Presupuesto recaudado ejercicio 2018	18,390,75.13	
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2010	3,913,021.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,913,021.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2011	2,465,792.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		2,465,792.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2012	5,041,339.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,041,339.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2013	4,812,745.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4,812,754.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2014	5,770,204.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,770,204.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2015	5,156,755.85	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,156,755.85
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2016	4,148,723.59	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4,148,723.59
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2017	1,674,385.37	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		1,674,385.37

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.

A large, stylized handwritten signature in blue ink is positioned over a rectangular stamp. The signature is highly cursive and loops around itself. The stamp is mostly obscured by the signature but appears to be a standard official seal.

- 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.

El ente se encuentra dado de alta ante la Servicio de Administración Tributaria con la actividad económica Escuelas de educación superior perteneciente al 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

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
--------------	-------	-----------------	---------------------



**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)**

**ETCA-I-12
TRIMESTRE: CUARTO**

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 Educacional y Recreativo
52301		50%	Cámaras fotográficas y de Video
52101		10%, 20%	Equipos 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 Diciembre se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo final	Variación del Periodo
ACTIVO	56,361,678	67,153,970	47,514,668	76,000,980	19,639,302
Activo Circulante	11,903,783	41,667,019	41,584,970	11,985,831	82,048
Efectivo y Equivalentes	11,791,300	40,843,862	40,745,270	11,889,892	98,592
Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes	112,483	510,825	527,370	95,939	-16,544
Derechos a Recibir bienes o Servicios	0	312,331	312,331	0	0
Activo No Circulante	44,457,895	25,486,951	5,929,697	64,015,149	19,557,254
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,413,604	20,278,000	1,822,155	54,869,449	18,455,845
Bienes Muebles	15,095,894	5,208,951	0	20,304,845	5,208,951
Activos Intangibles	430,416	0	0	430,416	0
Depreciación, Deterioro y Amortización De Bienes	-7,482,018	0	4,107,542	-11,589,560	-4,107,542

NO APLICA

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: CUARTO

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

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

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	2,398,944
Estatales	5,980,329
Federales	9,696,959
Otros Ingresos	314,502
Total	15,677,288

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, Concintizando 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 académica de los PE de TSU y LIC, adquisición equipamiento para la carrera de Agricultura Sustentable y Protegida construcción de casa sombra \$ 750,000.00 derivada del programa PFCE 2016. Ya está 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 periodo de Diciembre por un monto de \$ 9,696,959.00 y por parte del estado la cantidad de \$ 5,980,329.00

Durante el periodo a Diciembre se invirtieron recursos derivados del fondo de seguridad social obteniendo rendimientos bancarios por un monto de \$ 314,502.81

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 registró 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 recaudación de los convenios teniendo un importe de \$ 58,452.50

Durante el ejercicio 2017 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 ejercerán 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 \$ 62, 239.00 por la cual se solicitó la línea de captura a la CGUTyP para su reintegro con oficio UTE R-11/0262/18 del día 26 de noviembre, siendo recibido el día 30 de noviembre del año en curso, El 31 de Octubre del 2018 se recibió recurso del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2018-2019 Proyecto Problemas Transversales por la cantidad de \$ 84,902.00

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 el 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 reintegró 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 \$ 220, 976.00, la diferencia \$ 62, 239.00 se reintegró.

El 31 de Octubre del 2018 se recibió recurso del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2018-2019 Proyecto Problemas Transversales por la cantidad de \$ 84,902.00

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 refiera a los Informes Trimestrales, se adoptó lo establecido en la Norma Contable.

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



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

I. INFORMACION CONTABLE

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

Periodo 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 período intermedio se presenta acumulado desde la fecha de inicio del período contable anual en curso hasta la fecha de cierre del período intermedio que se informa. De tal forma, para efectos de comparabilidad, tendrá que considerarse el período equivalente del año inmediato anterior. Ejemplo:

La fecha de cierre del período intermedio que se informa. De tal forma, para efectos de comparabilidad, tendrá que considerarse el período equivalente del año inmediato anterior. Ejemplo:

Periodo Actual	Periodo Anterior
Enero a Marzo de 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 período.

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

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

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

Sustituir por:

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-12
TRIMESTRE: CUARTO

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 período intermedio se presenta acumulado desde la fecha de inicio del periodo contable anual en curso hasta la fecha de cierre del período 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 registró 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 pendientes 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 \$ 1,200,000.00 el 31 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 se ocupó para pago del capítulo 1000 y se autorizó de parte de la Secretaria de Hacienda para gastos de operación por un total de \$ 600,000.00 el cual se realizó su pago en el 2018, obteniendo una diferencia de los cuales se reintegrara la cantidad de \$ 184,744.14

Se solicitara una línea de captura para el reintegro de los recursos federales del gasto corriente pendiente de ejercer en el 2018 por la cantidad de \$ 119,021.41

Se solicitara una línea de captura para el reintegro de los recursos estatales del gasto extraordinario pendiente de ejercer en el 2018 por la cantidad de \$ 184,744.14

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

Se realizaron en el 2018 inversión por \$ 23,603,826.66 de las cuales se presentaran 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.

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 hará 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 por lo cual se recibió informe complementario de auditoría con 5 observaciones.

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 está situada La Universidad Tecnológica de Etchojoa, donde se retomó la continuidad a la gestión ante las oficinas centrales del registro agrario nacional. Donde se encontró por asuntos ajenos a la Universidad una confusión con el número de solicitud 26140002577 número de dicho trámite realizado ante la institución correspondiente, donde se encontró que existía un problema con el sistema electrónico que imposibilitaba al RAN delegación Sonora saber el estatus de dicho trámite.

Para lo cual dicho problema ya se encuentra solucionado por la gestión de personal de la Universidad echas ante el RAN. Por lo que ya se empezara con el trámite para que los títulos de propiedad estén a nombre de la Universidad Tecnológica de Etchojoa.

Se recibió cero observaciones 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 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, Timbrado de nómina en la cual ya está solventada, No se presentó la Cuenta Pública para su revisión ante el órgano de gobierno el cual ya se informó en la XXVII Sesión de Consejo Directivo y se presentaron y se entregó el seguimiento por lo cual ya quedo solventada, No está cumpliendo con las Disposiciones de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental en la cual se está trabajando para su solventación, Le fueron transferidos recursos Federales directamente por la Secretaria de Educación Pública por \$9,860,877 derivan diversos convenios de colaboración la cual se le dio seguimiento y fue turnada a la Auditoría Superior de la Federación para su revisión.

Se recibió 4 observaciones del Resultado Preliminar de Auditoría de la Información Financiera Trimestral de Gabinete del ISAF correspondiente al ejercicio Fiscal 2017. Las cuales han sido solventadas.



Se recibió 5 observaciones de Auditoría al Informe de la Cuenta Pública de Gabinete del ISAF correspondiente al ejercicio fiscal 2017. Las cuales han sido Solventadas.

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.

El día 04 de octubre del año en curso se informó en el oficio No. UTE-R-09-00232-18 que a partir del Informe Mensual de Septiembre e Informe del Tercer Trimestre del 2018 se MODIFICÓ EL PRESUPUESTO ORIGINAL derivado del Oficio No. 514.3.989/2018, Oficio No. 711-3/1577/2018 y Oficio No. 710.2018.20.2-5508 se comunica el presupuesto destinado para las Universidades Tecnológicas del Estado de Sonora para el ejercicio 2018.

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



PROF. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR