

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

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

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

| CONCEPTO                                 | 2019          | 2018          |
|--|---------------|---------------|
| Efectivo y Equivalentes                  | 11,788,408.46 | 11,889,891.94 |
| Caja Chica                               | 5,000.00      | 0.00          |
| Banco Mercantil del Norte, SA 884776675  | 5,129,415.84  | 5,219,735.26  |
| Banco Mercantil del Norte, SA 674366213  | 14,500.74     | 6,611.64      |
| Banco Mercantil del Norte, SA 807475445  | 340,249.43    | 340,249.43    |
| Banco Mercantil del Norte, SA 807475463  | 225,528.14    | 62,361.90     |
| Banco Mercantil del Norte, SA 811430571  | 9,789.57      | 9,789.57      |
| Banco Mercantil del Norte, SA 1001405760 | - 1,912.64    | 291,496.90    |
| Banco Mercantil del Norte, SA 1038912291 | 7,438.96      | 84,612.00     |
| Banco Mercantil del Norte, SA 1055738500 | 905,631.65    | 0.00          |
| Banco Mercantil del Norte, SA 1055746774 | 10,015.07     | 0.00          |
| Banco Mercantil del Norte, SA 1055744912 | 68,283.74     | 0.00          |
| Banco Mercantil del Norte, SA 0502977466 | 5,074,467.96  | 4,950,175.30  |

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

La Universidad al 30 de junio de 2019, cuenta con 10 cuentas de cheques y una cuenta de inversiones 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 informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.

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

Este rubro al 30 de junio de 2019 y 2018 está integrado como sigue:

|  | 2019       | 2018      |
|--|------------|-----------|
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes | 128,940.13 | 95,939.09 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO           | 54,193.50  | 58,452.50 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 38,235.19  | -10.00    |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO          | 36,511.44  | 37,496.59 |
| SUBSIDIO AL EMPLEO                         | 596.70     | 1,581.85  |
| RETENCION ISR                              | 35,914.74  | 35,914.74 |

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 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.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

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

Inversiones Financieras

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

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

Bienes Muebles, Inmuebles

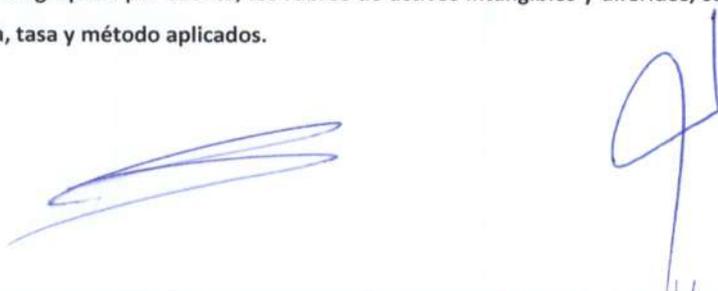
8.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Este rubro al 30 de junio de 2019 y 2018 está integrado como sigue:

|   | 2019          | 2018          |
|---|---------------|---------------|
| Bienes Muebles e Inmuebles                    |               |               |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION         | 16,549,952.96 | 16,508,002.02 |
| 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    | 582,700.25    |
| 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    | 682,042.27    |
| BIENES INMUEBLES                              | 54,869,448.62 | 54,869,448.62 |
| (-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES   | 12,943,734.02 | 11,243,219.67 |

Bienes Intangibles

9.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.



Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

|  | 2019        | 2018        |
|--|-------------|-------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES                              | 430, 416.09 | 430, 416.09 |
| (-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | 347, 248.68 | 346, 340.74 |

La depreciación es la pérdida de valor de un bien como consecuencia de su desgaste con el pase del tiempo, determinada sobre el costo de adquisición del activo depreciable, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; ésta tiene por objeto el reconocimiento del gasto mencionado; por lo tanto, dicho gasto debe estimarse con los siguientes factores: valor original registrado, valor de desecho y vida útil o económica estimada.

Estimaciones y Deterioros

10.- Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otro que aplique. 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 elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Las cuentas por pagar al 30 de junio de 2019 y 2018 se integran de la manera siguiente:

| CONCEPTO   | 2019            | 2018           |
|--|-----------------|----------------|
| Cuentas por pagar a corto plazo                      | 11, 296, 575.11 | 10, 781,111.81 |
| Servicios Personales                                 | 596, 766.54     | 0.00           |
| Proveedores por pagar a corto plazo                  | -0.01           | 837,146.70     |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo | 144, 912.40     | 253, 726.19    |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                | 10, 554, 896.18 | 9, 690,238.92  |

La desagregación por vencimiento al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

| CONCEPTO   | Vencimiento a 30 días | Vencimiento a 90 días | Vencimiento a 180 días | Vencimiento menor o igual a 365 días | Vencimiento mayor a 365 días |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Servicios Personales                                   |                       | \$ 102,859.41         |                        | \$ 493,907.13                        |                              |
| Retribuciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo | \$ 144, 912.40        |                       |                        |                                      |                              |
| Otras cuentas por pagar a Corto Plazo                  |                       |                       |                        |                                      | \$ 10,554, 896.18            |

**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)**

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: SEGUNDO**

Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.- Es un importe provisionado para el servicio médico del personal, correspondiente a la cuota obrero patronal que a 9 años de su fundación y no se ha podido integrar al personal al servicio médico.

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

|  | 2019        | 2018        |
|--|-------------|-------------|
| Retribuciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo | 144, 912.40 | 253, 726.19 |
| ISR Retenido a Empleados                               | 138, 535.82 | 247, 787.91 |
| Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales            | 6, 376.58   | 5, 938.28   |

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 2019 y 2018 se integran de la manera siguiente:

|  | 2019       | 2018       |
|--|------------|------------|
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo | 8, 466.06  | 17.00      |
| Otros Pasivos a corto plazo                                      | 13, 120.00 | 13, 120.00 |
| Ingresos por clasificar  | 13, 120.00 | 13, 120.00 |

**ANEXO**

| Momentos contables de egresos | 2019            |
|-------------------------------|-----------------|
| GASTO COMPROMETIDO            | 12, 105, 850.81 |
| GASTO DEVENGADO               | 8, 840, 427.27  |
| GASTO EJERCIDO                | 8, 840, 427.27  |
| GASTO PAGADO                  | 7, 379, 003.47  |

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.

|   |      |   |      |
|---|------|---|------|
|  | 2019 |  | 2018 |
|---|------|---|------|

**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)**

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: SEGUNDO**

**RECURSOS**

|                  |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
| FEDERAL          | 4,769,540.00 | 9,696,959.00 |
| ESTATAL          | 4,884,267.77 | 5,980,329.32 |
| INGRESOS PROPIOS | 2,375,450.00 | 2,398,944.00 |

**ANEXO**

**MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS**

|                    | 2019          |
|--------------------|---------------|
| INGRESO ESTIMADO   | 7,060,028.00  |
| INGRESO MODIFICADO | 12,029,257.77 |
| INGRESO DEVENGADO  | 8,435,690.77  |
| INGRESO RECAUDADO  | 8,435,690.77  |

**Otros Ingresos**

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

Se informa que los Otros Ingresos por Rendimientos Bancario se encuentran registrados contablemente nada más, no afectando la información presupuestaria del ejercicio, corrigiendo estos registros en este 2do informe trimestral.

|  | 2019       | 2018       |
|--|------------|------------|
| Otros ingresos                         |            |            |
| OTROS INGRESOS                         | 131,052.88 | 314,502.81 |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS                 | 131,052.88 | 314,502.81 |
| <br>                                   |            |            |
| ASIGNACION DEL PROGRAMA PFCE 2018-2019 | 0.00       | 84,902.00  |

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 mismos que se ejercerán en el presente año.

**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**

**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.




Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

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 2019 y 2018 se integra de la manera siguiente:

| CONCEPTO             | 2019                   | 2018                  |
|----------------------|------------------------|-----------------------|
| Patrimonio adquirido | 4, 522, 570.92         | 4, 522, 570.92        |
| Patrimonio donado    | 61, 990, 435.77        | 61, 990, 435.77       |
| <b>Total</b>         | <b>66, 513, 006.69</b> | <b>66,513, 006.69</b> |

En el mes de junio de 2019 se refleja el remanente acumulado como sigue:

| CONCEPTO  | TOTAL           |
|---|-----------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2018                | 312, 782.87     |
| Más: Remanente neto del año 2018                | -1,538, 694.98  |
| Rectificación de Resultados de Ejerc anteriores | -80,363.36      |
| Subtotal  | -1,306, 275.47  |
| Más: Ajustes a resultados de años anteriores:   |                 |
| Provisión de gastos y activos de 2019           | 318,711.18      |
| Saldo al 30 de junio de 2019                    | -1, 624, 986.65 |

El ajuste a resultados de ejercicios anteriores se presentó para su autorización la cantidad de \$ 16,924.36 en la XXVII Sesión Ordinaria del Consejo Directivo, la diferencia de \$382,150.18 se presentó para su autorización en la XXXI Sesión Ordinaria de Consejo Directivo el 21 de junio de 2019.

**325-20-00-00000-0000 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES**

**INTEGRACIÓN:**

|  |               |
|--|---------------|
| Reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación no devengado dentro del Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa PFCE 2016.        | \$ 1,200.00   |
| Reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación derivado del programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa PFCE 2016-2017 no devengado. | \$ 62,239.00  |
| Reintegro de recursos no devengados a la Tesorería de la Federación derivado del Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2018.                         | \$ 119,021.41 |




Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12  
TRIMESTRE: SEGUNDO

|  |               |
|--|---------------|
| Reintegro de recursos no devengados a la Tesorería del Estado derivado del Presupuesto Ordinario del Ejercicio 2018.                 | \$ 184,744.14 |
| Reintegro de recursos no devengados a la Tesorería del Estado derivado del Presupuesto Ordinario de Recursos Propios Ejercicio 2018. | \$ 14,945.63  |
| Importe Total por Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores   | \$ 382,150.18 |

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 2019 y 2018 se integra de la manera siguiente:

|  | 2019          | 2018          |
|--|---------------|---------------|
| Efectivo y Equivalentes  | 11,788,408.46 | 11,889,891.94 |
| Efectivo Bancos/Tesorería  | 1,231,836.27  | 1,295,119.95  |
| Bancos/Dependencias y Otros  | 5,136,854.80  | 5,304,347.26  |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                             | 5,074,467.96  | 4,950,175.30  |
| Fondos con afectación específica                                   | 340,249.43    | 340,249.43    |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                     | 5,000.00      | 0.00          |
| <br>   |               |               |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento             | ORIGEN 2019   | ORIGEN 2018   |
| Origen   | 523,912.36    | 23,346.29     |
| Endeudamiento Neto   | 523,912.36    | 0.01          |
| Interno  | 8,449.06      | 13,096.28     |
| Externo  | 515,463.30    | 10,250.00     |
| Otros Orígenes de Financiamiento                                   | 0.00          | 0.00          |
| <br>   |               |               |
| En función del Origen y Aplicación contamos Efectivo o equivalente | \$ 101,483.48 |               |




2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global, y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Se solicitó autorización para ejercer Remanentes de Recursos derivados del Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa (PFCE) 2016 según convenio 2464/16 por un monto de \$398,568.75.

Se aplicó el 42.98% de dicho remanente de PFCE 2016, comprando un lote de equipo de cómputo para laboratorio de 8 PC de escritorio marca DELL OPTIPLEX 7050 Micro, 8 monitores marca DELL E1916H a un costo de \$171,291.08.

Se ejercieron recursos remanentes del ejercicio 2016 y 2017 del PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE, TIPO SUPERIOR (PRODEP) según prórroga autorizada para aplicar el recurso al 28 de febrero de 2018 según oficio No. 511-6/17-11071 del 30 de agosto de 2017 emitido por la Dirección General de Educación Superior Universitaria, dichos remanentes ascienden a \$443,26.99.

Con este recursos del programa PRODEP se compró para el fortalecimiento de la academia de Agricultura Sustentable y Protegida lo siguiente aplicando el siguiente % en dicha adquisición del recurso disponible:

|   |             |       |
|---|-------------|-------|
| 1 Aspersora motorizada p/liquido, marca FORZA serie B13584 16           | \$ 8,800.00 | 1.99% |
| 1 Medidor de compactación de suelo marca SPECTRUM                       | 6,380.00    | 1.44% |
| 1 Medidor de PH/MV °C de mesa cal aut Marca HANNA                       | 13,806.39   | 3.11% |
| 1 Green Seeker y Sensor Remoto Green Seeker                             | 17,481.95   | 3.94% |
| 1 Congelador Vertical   | 25,604.45   | 5.78% |
| 1 Bascula Marca CHAUS   | 35,960.00   | 8.11% |
| 1 H11,EC11, K11, NA11, NO311, CA11 Y MALETIN                            | 37,760.48   | 9.00% |
| 1 Refractómetro grados brix HANNA                                       | 5,078.86    | 0.01% |
| 1 IPM SCOPE-INCLUDES SOFTWARE   | 8,590.12    | 1.94% |
| 1 Penetrómetro Análogo de 1-24 kg, 0.5-12kg                             | 7,220.23    | 1.63% |
| 1 Colorímetro de fosfatos rango alto                                    | 6,978.25    | 1.57% |
| 1 Agitador vibratorio vortex velocidad de 500-2800rpm,<br>Marca Premier | 5,374.57    | 1.21% |

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, de este importe se adquirieron equipos para el área de la carrera de TICS según anexo de ejecución.

|                         |             |        |
|-------------------------|-------------|--------|
| 4 Router Board Mikrotik | \$41,950.94 | 49.41% |
|-------------------------|-------------|--------|

Sistema Estatal de Evaluación  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de junio de 2019  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

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.

ETCA-I-06

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Universidad Tecnológica de Etchojoa

Al 30 de junio de 2019  
 (PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO

| Concepto  | 2019             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>   |                  |                  |
| <b>Origen</b>   | <b>8,566,744</b> | <b>7,809,686</b> |
| Impuestos   | 0                | 0                |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   | 0                | 0                |
| Contribuciones de mejoras   | 0                | 0                |
| Derechos  | 0                | 0                |
| Productos   | 0                | 0                |
| Aprovechamientos  | 0                | 0                |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 1,179,367        | 1,116,805        |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0                | 0                |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 7,256,324        | 6,556,536        |
| Otros Orígenes de Operación   | 131,053          | 136,345          |
| <b>Aplicación</b>   | <b>8,798,476</b> | <b>8,310,554</b> |
| Servicios Personales  | 7,177,644        | 6,296,822        |
| Materiales y Suministros  | 339,218          | 587,891          |
| Servicios Generales   | 1,201,614        | 1,425,841        |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público  | 0                | 0                |
| Transferencias al resto del Sector Público  | 0                | 0                |
| Subsidios y Subvenciones  | 80,000           | 0                |
| Ayudas Sociales   | 0.00             | 0.00             |
| Pensiones y Jubilaciones  | 0                | 0                |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos  | 0                | 0                |
| Transferencias a la Seguridad Social  | 0                | 0                |
| Donativos   | 0                | 0                |
| Transferencias al Exterior  | 0                | 0                |
| Participaciones   | 0                | 0                |
| Aportaciones  | 0                | 0                |
| Convenios   | 0                | 0                |
| Otras Aplicaciones de Operación   | 0                | 0                |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>  | <b>-231,733</b>  | <b>-500,868</b>  |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>   |                  |                  |
| <b>Origen</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso   | 0                | 0                |
| Bienes Muebles  | 0                | 0                |
| Otros Orígenes de Inversión   | 0                | 0                |

**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)**

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: SEGUNDO**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Aplicación</b>  | <b>41,951</b>     | <b>390,124</b>    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                | 0                 | 0                 |
| Bienes Muebles   | 41,951            | 390,124           |
| Otras Aplicaciones de Inversión  | 0.00              | 0.00              |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                 | <b>-41,951</b>    | <b>-390,124</b>   |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                |                   |                   |
| <b>Origen</b>  | <b>523,912</b>    | <b>21,329</b>     |
| Endeudamiento Neto   | 523,912           | 21,329            |
| Interno  | 8,449             | 16,429            |
| Externo  | 515,463           | 4,900             |
| Otros Orígenes de Financiamiento   | 0                 | 0                 |
| <b>Aplicación</b>  | <b>351,712</b>    | <b>645,214</b>    |
| Servicios de la Deuda  | 33,001            | 627,090           |
| Interno  | 0                 | 0                 |
| Externo  | 33,001            | 627,090           |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento   | 318,711           | 18,124            |
| <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>            | <b>172,200</b>    | <b>-623,885</b>   |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>-101,483</b>   | <b>-1,514,878</b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>           | <b>11,889,892</b> | <b>11,791,300</b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>            | <b>11,788,408</b> | <b>10,276,422</b> |

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

Este rubro al 30 de junio de 2019 y 2018 se integra de la manera siguiente:

|  | 2019          | 2018          |
|--|---------------|---------------|
| Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios | 13,290,982.70 | 11,589,560.41 |
| Depreciación                                     | 12,943,734.02 | 11,243,219.67 |
| Amortización                                     | 347,248.68    | 346,340.74    |

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)

8,435,690.77

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

|  |              |               |
|--|--------------|---------------|
| 2. Ingresos contables no presupuestarios                                 |              | 131,052.88    |
| Otros Ingresos y beneficios varios                                       | 0.00         |               |
| Otros Ingresos contables no presupuestarios                              | 131,052.88   |               |
| (MENOS)  |              |               |
| 3. Ingresos presupuestarios no contables                                 |              | 131,052.88    |
| Productos de capital   | 0.00         |               |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                              | 131,052.88   |               |
| 4. Ingresos Contables  |              | 8,566,743.65  |
|  |              |               |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios                                      |              | 8,840,427.27  |
| (MENOS)  |              |               |
| 2. Egresos Presupuestarios no contables                                  |              | 41,950.94     |
| Mobiliario y equipo de administración                                    | 41,950.94    |               |
| 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                                | 0.00         |               |
| (MAS)  |              |               |
| 3. Gastos contables no presupuestarios                                   |              | 1,701,422.29  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 1,701,422.29 |               |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                 | 0.00         |               |
| 4. Total de Gasto Contable   |              | 10,499,898.62 |

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

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

|   | DEUDORAS | ACREEDORAS    |
|---|----------|---------------|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias: |          |               |
| Presupuestarias:                              |          |               |
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias  |          |               |
| Presupuesto modificado ejercicio 2019         |          | 12,105,850.81 |

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

|   |                |                 |
|---|----------------|-----------------|
| Presupuesto pendiente de ejercer 2019           | 3, 265,423.54  |                 |
| Presupuesto Devengado de ejercicio 2019         | 8, 840, 427.27 |                 |
| Presupuesto pagado ejercicio 2019               | 7, 379, 003.47 |                 |
| Presupuesto de Ingresos modificado 2019         |                | 12, 029, 257.77 |
| Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2019 | 3, 593,567.00  |                 |
| Presupuesto recaudado ejercicio 2019            | 8, 435,690.77  |                 |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2010 | 3, 913, 021.00 |                 |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |                | 3, 913, 021.00  |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2011 | 2, 465, 792.00 |                 |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |                | 2, 465, 792.00  |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2012 | 5, 041, 339.00 |                 |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |                | 5, 041, 339.00  |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2013 | 4, 812, 745.00 |                 |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |                | 4, 812, 754.00  |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2014 | 5, 770,204.00  |                 |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |                | 5, 770, 204.00  |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2015 | 5, 156, 755.85 |                 |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |                | 5, 156, 755.85  |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2016 | 4, 148, 723.59 |                 |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |                | 4, 148, 723.59  |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2017 | 1, 674, 385.37 |                 |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |                | 1, 674, 385.37  |
| Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2018 | 3, 631,728.00  |                 |
| Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar      |                | 3, 631,728.00   |

La información presentada en las cuentas de orden para el ejercicio 2019 están basadas en las Normas y Metodologías para la Determinación de los Momentos Contables de los ingresos según la última reforma publicada en el DOF el 27 de septiembre de 2018.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

La Institución durante el periodo de junio 2019 ha administrado los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

## 2. Panorama Económico y Financiero

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en las actividades de la Universidad; no obstante, son tiempos difíciles se han buscado otro tipo de apoyos federales empatándolos con los recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales. Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura educativa y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos presupuestales.

## 3. Autorización e Historia

### a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de Etchojoa (en adelante La Universidad) fue creada el 14 de diciembre del 2010 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio 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 2019

### 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.

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, y en cumplimiento a las reformas de la Ley de Hacienda del Estado a partir de este ejercicio 2019 los organismos públicos son sujeto obligado a efectuar el pago del 2% Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 213 de la ley citada.

f) Estructura organizacional

Rectoría, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección 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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

Histórico de adquisición.

b).-No aplica

c).-No aplica

d).-No aplica

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

g) No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

| TIPO DE BIEN | CLAVE  | % DEPRECIACIÓN. | NOMBRE DE LA CUENTA                              |
|--------------|--|-----------------|--|
| 1230         | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 3.3%            | Edificios No Habitacionales                      |
|              |  | 4.0%            | Infraestructura                                  |
|              |  | 5.0%            | Otros Bienes Inmuebles                           |
| 1241         | MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.                                   |                 |  |
| 51101        |  | 10%             | Muebles de Oficina y Estantería                  |
| 51501        |  | 33.0%           | Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información |
| 56501        |  | 10%             | Equipo de Comunicación y Telecomunicación        |
| 58901        |  | 5%              | Otros Bienes Inmuebles                           |

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

1242 MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO

|                                 |                |   |
|---------------------------------|----------------|---|
| 52901                           | 20%            | Otro Mobiliario Y Equipo Educativo y Recreativo |
| 52301                           | 33.3%          | Cámaras fotográficas y de Video                 |
| 52101                           | 33.3%          | Equipos y Aparatos Audiovisuales                |
| 51902                           | 20%            | Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio |
| 1245 SOFTWARE                   |                |   |
| 59101                           | 25%, 50%, 100% | Software  |
| 1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS |                |   |
| 56701                           | 10%            | 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 30 de junio se integra de la siguiente manera:

| Concepto  | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo final | Variación del Periodo |
|---|---------------|--------------------|--------------------|-------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | 76,000,980    | 18,591,148         | 20,319,102         | 74,273,026  | -1,727,954            |
| Activo Circulante   | 11,985,831    | 18,751,168         | 18,819,650         | 11,917,349  | -68,482               |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 11,889,892    | 18,499,666         | 18,601,149         | 11,788,408  | -101,483              |
| Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes                    | 95,939        | 251,501            | 218,500            | 128,500     | 33,001                |
| Derechos a Recibir bienes o Servicios                         | 0             | 0                  | 0                  | 0           | 0                     |
| Activo No Circulante  | 64,015,149    | -160,019           | 1,499,452          | 62,355,677  | -1,659,472            |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 54,869,449    | 0                  | 0                  | 54,869,449  | 0                     |
| Bienes Muebles  | 20,304,845    | 41,951             | 0                  | 20,346,796  | 41,950                |
| Activos Intangibles   | 430,416       | 0                  | 0                  | 430,416     | 0                     |
| Depreciación, Deterioro y Amortización                        |               |                    |                    |             |                       |
| De Bienes   | -11,589,560   | -201,970           | 1,499,452          | -13,290,983 | 1,701,423             |

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA



10. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 30 de junio de 2019 se integra de la manera siguiente:

| Tipo de Ingreso  | Importe   |
|------------------|-----------|
| Ingresos Propios | 1,179,367 |
| Estatales        | 2,486,784 |
| Federales        | 4,769,540 |
| Otros Ingresos   | 131,052   |
| Total            | 8,566,743 |

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

a) No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13) Proceso de Mejora

La Institución durante el periodo de junio de 2019 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

a) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En el mes de junio de 2019 se radicaron subsidios para servicios personales por parte del estado por la cantidad de \$2,163,474.00

Al 31 de junio de 2019 fueron radicados subsidios para servicios personales por parte del estado pero correspondiente a recurso federal la cantidad de \$4,143,442

En el período de enero a junio de 2019 se obtuvo un rendimiento bancario en la cuenta del fondo para el servicio médico por la cantidad de \$131,052.88

Se registró por observación del auditor externo los convenios de los adeudos de los alumnos por concepto de colegiatura en el ejercicio de 2014 por un importe de \$ 27,100.00. En el ejercicio 2015 se registraron en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo los convenios de pagos de colegiatura y titulación de los alumnos por un monto de \$ 108,570.70. En el periodo de enero a diciembre del 2016 se cuenta con convenio por concepto de reinscripción por un monto de 39,153.80, durante el ejercicio de 2017 y 2018 se recuperó muy poca recaudación derivada de los convenios realizados por los alumnos, actualmente se tiene un total por recaudar de \$54,193.50 pesos.

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 cantidad de \$277,543.00, y 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 el ejercicio de 2018, en noviembre del 2017 se recibió recursos Federales del programa PFCE 2017 la cantidad de \$ 283,215.00 quedando pendiente por ejercer en el ejercicio de 2018 la cantidad de \$ 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 2018, por no cumplir con las reglas según el anexo de ejecución.

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 por la cantidad de \$ 1, 599,572.00, de los cuales en el 2017 se ejerció el importe de \$ 1, 199,803.25, y en marzo del 2018 se ejerció \$ 398,568.75, quedando un remanente por ejercer de \$1,200.00 mismo que se reintegró a Tesorería de la Federación el día 08 de mayo de 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 a Tesorería de la Federación.

El 31 de Octubre del 2018 se recibió recurso del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa PFCE 2018-2019 Proyecto Problemas Transversales por la cantidad de \$ 84,902.00, recurso que será ejercido en el ejercicio de 2019.

#### 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



Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

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           |
| diciembre 2015     | dic-14           |

b). ETCA-I-03 "Estado de Actividades". El período intermedio se presenta acumulado desde la fecha de inicio del período contable anual en curso hasta la fecha de cierre del período intermedio que se informa. De tal forma, para efectos de comparabilidad, tendrá que considerarse el periodo 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 periodo equivalente del año inmediato anterior. Ejemplo:

| Periodo Actual             | Periodo Anterior           |
|----------------------------|----------------------------|
| enero a marzo de 2015      | enero a marzo de 2014      |
| enero a junio de 2015      | enero a junio de 2014      |
| enero a septiembre de 2015 | enero a septiembre de 2014 |
| enero a diciembre de 2015  | enero a diciembre de 2014  |

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

Omitir:

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

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

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

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

Sustituir por:

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

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

c). ETCA-I-06 "Flujo de Efectivo". El período intermedio se presenta acumulado desde la fecha de inicio del período contable anual en curso hasta la fecha de cierre del período intermedio que se informa. Ejemplo:

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12  
TRIMESTRE: SEGUNDO

| 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 de Otros Pasivos a corto plazo la cantidad de \$ 13,120.00 por recaudación en el 2018, 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 recibió la cantidad de \$ 1, 200,000.00 el 31 de diciembre del 2018 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 un total de \$ 600,000.00 el cual se realizó su pago en el 2018, obteniendo un remanente de los cuales se reintegrará 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 realizó el reintegro del recurso el día 13 de febrero del presente año según línea de captura 0019AAKI143749113461.

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 y \$14,945.63 de recursos propios, se realizaron los reintegros depositando en cuenta Banco SANTANDER cuenta número 18000007399 a nombre de Gobierno del Estado de Sonora Secretaría de Hacienda el día 15 de febrero del año en curso.

La Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado nos hizo un depósito por transferencia bancaria el día 15 de marzo de 2019, por la cantidad de \$199, 689.77, recursos autorizados para Servicios Generales derivados de remanentes del ejercicio 2018, así como también al 30 de abril se recibió recurso federal la cantidad de \$3, 168,205.00 por parte de la Secretaría de Hacienda Estatal.

Se realizaron inversión por \$ 23, 603,826.66 acumulativas en los ejercicios 2017 y 2018, de las cuales se presentaron para su autorización en la siguiente reunión de consejo.

Se provisionan los recursos en forma mensual en cuentas por pagar de las cuotas y aportaciones de la institución ya que los trabajadores no cuentan con Servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos.

Las observaciones de ISAF correspondientes al primero, segundo, tercero y cuarto trimestre de 2015 de la revisión a la Cuenta Pública de 2015, ya fueron solventadas, excepto la del servicio médico de los trabajadores, que se siguen realizando las gestiones pertinentes por parte de las autoridades de la institución y por causas ajenas no se ha podido concluir con el proceso de inscripción de los trabajadores ante el ISSSTE.



Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

De la revisión que realizó el auditor externo en el ejercicio de 2014 se hicieron 2 observaciones, de estas está pendiente de solventarse la observación de que el personal de la institución no cuenta con el servicio médico.

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, esta misma observación continúa vigente por parte de ISAF en la revisión a la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio 2017.

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

La Contraloría autorizo al despacho Durán Majul, Contadores Públicos y Consultores. C.P.C. Rodolfo Durán Majul para que se haga cargo de la auditoria a los Estados financieros del 2017 y auditoria a la matricula por lo cual se recibió informe complementario de auditoria con 5 observaciones.

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.

La Secretaría de la Contraloría General autorizó al despacho Trujillo Labrada y Asociados, S.C., para que se haga cargo de la auditoria a los Estados Financieros de 2018 y auditoria a la matricula período 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018.

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

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

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 Auditoria Superior de la Federación para su revisión.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2019  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: SEGUNDO

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 recibieron 13 observaciones de Auditoría Gubernamental por parte de la Contraloría correspondiente al ejercicio fiscal 2017 quedando por solventar 2 observaciones a las que se les está dando seguimiento.

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

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

Según Oficio: ISAF/AAE/1811/2019 de fecha 21 de febrero de 2019, se Notifica Auditoría de Gabinete de la Información Financiera Trimestral y de Cuenta Pública No. 2018AE0211020940.

Según Oficio: ISAF/DAD/3319/2019 de fecha 07 de marzo de 2019, se Notifica Auditoría de Gabinete de Desempeño No.2018AD0104021309

El día 04 de octubre del año 2018 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 MODIFICO 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 Borbón

Director de Administración y Finanzas



---

Profesor Jesús Manuel Osuna Durán

Rector de la Universidad