

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**

**Estados Financieros e Informe de los Auditores
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**

INDICE

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Informe del Auditor

Estados de Situación Financiera

Estados de Actividades

Estados de Variaciones en la Hacienda Pública

Estados de Cambios en la Situación Financiera

Estado Analítico de Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Estados Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA
Y H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ETCHOJOA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, Organismo Público Descentralizado, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo, y los estado de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota c) 5, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. y del Colegio de Contadores Públicos de Sonora A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

*Campeche #104 entre Escobedo y Gral. Reyes, Col. San Benito
TEL. (662) 210 04 93 Fax: (662) 210 60 40 E-Mail: duranm@prodigy.net.mx
Hermosillo, Sonora C.P. 83190*

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota c) 5, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad de funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron auditados por otro auditor que expreso una opinión con salvedades sobre dichos estados financieros el 11 de Abril de 2017, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.



C.P.C. Rodolfo Duran Majul
Cédula Profesional No. 210078.

Hermosillo, Sonora. 30 De Mayo de 2018.

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	\$ 11,791,299	\$ 8,060,442
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	112,483	171,668
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes (Nota 4)		
Total Activos Circulantes	11,903,782	8,232,110
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 3)	36,413,604	22,382,761
Bienes Muebles (Nota 3)	15,095,893	13,193,709
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,482,018	4,349,618
Activos Diferidos		
Activos Intangibles	430,416	430,416
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
Total de Activos No Circulantes	44,457,896	31,657,268
Total de Activos	56,361,677	39,889,378
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 4)	\$ 10,254,220	\$ 6,937,457
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo (Nota 5)	32,589	-
Total Pasivos Circulantes	10,286,809	6,937,457
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admón. a Largo Plazo		2,460.00
Provisiones a Largo Plazo		
Total de Pasivos No Circulantes	-	2,460.00
Total de Pasivo	10,286,809	6,939,917
Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	\$ 4,522,571	\$ 4,522,571
Donaciones de Capital	38,782,633	24,830,358
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Desahorro)	1,031,564	223,519
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,488,445	3,507,268
Revalúos		
Reservas	312,783	312,783
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Act. de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Total Hacienda Pública/Patrimonio	46,074,868	32,949,461
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	56,361,677	39,889,378

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

2017

LEY DE INGRESOS

Presupuesto Modificado ejercicio 2017	21,161,893
Presupuesto Pendiente de ejercer 2017	3,442,115
Presupuesto Devengado de ejercicio 2017	19,541,933
Presupuesto Pagado ejercicio 2017	17,719,778
Presupuesto de Ingresos modificado 2017	19,929,501
Presupuesto Pendiente de radicar ejercicio 2017	267,482
Presupuesto Recaudado ejercicio 2017 (Nota 10)	19,662,019

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

2017

Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar	5,823,109
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2010 al 2017	5,823,109

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

Prof. Jesús Manuel Osuna Durán
Rector

M.I. Santos Vega Borbón
Director de Administración y Finanzas


**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**


**Estados de Actividades
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Pesos históricos)

	2017		2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión			
Impuestos			
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			
Contribuciones de Mejoras			
Derechos			
Productos de tipo Corrientes			
Aprovechamientos de Tipo Corriente			
Ingresos por Venta de bienes y Servicios	\$ 1,918,396	\$	1,588,438
Ingresos no comprendidos en las Fracc. de la Ley de Ingresos Recaudados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Participaciones y Aportaciones			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,508,396		12,960,550
Otros Ingresos y Beneficios			
Ingresos Financieros	235,226		138,232
Incremento por Variación de Inventarios			
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
Disminución del Exceso de Provisiones			
Otros Ingresos y Beneficios Varios			2,372,751
Total de Ingresos y Otros Beneficios (Nota 6)	19,662,018		17,059,971
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales (Nota 7)	\$ 12,977,496	\$	12,528,248
Materiales y Suministros	1,367,329		664,038
Servicios Generales	3,150,357		2,903,012
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			
Transferencias al Resto del Sector Público			
Subsidios y Subvenciones	66,000		38,500
Ayudas Sociales			
Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			
Transferencias a la Seguridad Social			
Donativos			
Transferencias al Exterior			
Participaciones y Aportaciones			
Participaciones			
Aportaciones			
Convenios			
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			
Intereses de la Deuda Pública			
Comisiones de la Deuda Pública			
Gastos de la Deuda Pública			
Costo por Coberturas			
Apoyos Financieros			
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorts.	3,132,400		1,149,692
Provisiones			
Disminución de Inventarios			
Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia			
Aumento por Insuficiencia de Provisiones			
Otros Gastos			
Inversión Pública			
Inversión Pública no Capitalizable			
Total de Gastos y Otras Pérdidas	20,693,582		17,283,490
Resultados del Ejercicio(Ahorro /Desahorro) (Nota 8)	(1,031,564)		(223,519)

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


Prof. Jesús Manuel Osuna Durán
Rector


M.I. Santos Vega Borbón
Director de Administración y Fii

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**

**Estados de Variaciones en la Hacienda Pública
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016.**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
 Al 31 de Diciembre de 2017
 (Pesos históricos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	29,352,929	-	-	-	29,352,929
Aportaciones	4,522,571	-	-	-	4,522,571
Donaciones de Capital	24,830,358	-	-	-	24,830,358
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	3,820,051	(223,519)	-	3,596,532
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	223,519	-	(223,519)
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	3,507,268	-	-	3,507,268
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	312,783	-	-	312,783
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	29,352,929	3,820,051	(223,519)	-	32,949,461
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	13,952,275	-	-	-	13,952,275
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	13,952,275	-	-	-	13,952,275
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	-	(18,823)	(808,045)	-	(826,868)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(1,031,564)	-	(1,031,564)
Resultado de Ejercicios Anteriores (Nota 8)	-	18,823	223,519	-	204,696
Ajustes a Cuentas de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	43,305,204	3,801,228	(1,031,564)	-	46,074,869

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


 Prof. Jesús Manuel Osuna Durán
 Rector


 M.I. Santos Vega Borbón
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**

**Estados de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
Estados de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

	Origen (+)	Aplicación (-)
Activo		
Activo Circulante	3,191,585	19,663,883
Efectivo y Equivalentes	59,185	3,730,857
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3,730,857
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	59,185	
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	3,132,400	15,933,026
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		14,030,842
Bienes Muebles		1,902,184
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de bienes		
Activos Diferidos	3,132,400	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
Pasivo		
Pasivo Circulante	3,349,352	2,460
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,460
Documentos por Pagar a Corto Plazo	3,316,763	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		2,460
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	32,589	
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido	14,156,970	1,031,564
Aportaciones	13,952,275	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	13,952,275	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	204,695	1,031,564
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	204,695	1,031,564
Resultado de Ejercicios Anteriores (Nota 8)		
Revalúos	204,695	
Reservas		
Rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuf. en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		

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


 Prof. Jesús Manuel Osuna Durán
 Rector


 M.I. Santos Vega Borbón
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE
ETCHOJOA**


**Estados Analítico del Activo
Al 31 de Diciembre de 2017**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
Estado Analítico del Activo
Al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos históricos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3) 4	Variación del Período (4-1)
Activo	39,889,378	54,449,586	37,977,287	56,361,677	16,472,299
Activo Circulante	8,232,110	37,759,187	34,087,515	11,903,782	3,671,672
Efectivo y Equivalentes	8,060,442	36,880,649	33,149,792	11,791,299	3,730,857
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	171,688	563,956	623,141	112,483	-59,185
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	314,582	314,582	0	0
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos				0	0
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante (Nota 3)	31,657,268	16,690,399	3,889,772	44,457,895	12,800,627
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles	22,382,761	14,788,215	757,372	36,413,604	14,030,843
Bienes Muebles	13,193,709	1,902,184	-	15,095,893	1,902,184
Activos Intangibles	430,416		-	430,416	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Activos Diferidos	- 4,349,618	-	3,132,400	-7,482,018	-3,132,400
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

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


Prof. Jesús Manuel Osuna-Durán
Rector


M.F. Santos Vega Borbon
Director de Administración y Finanzas


**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**

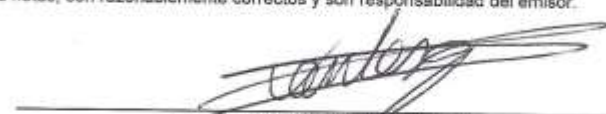
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 31 de Diciembre de 2017**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Al 31 de Diciembre de 2017
 (Pesos históricos)

DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA EN CONTRATACION	INSTITUCION O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PUBLICA	NADA QUE MANIFESTAR			
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos (Nota 5)	MEXICANA	MEXICO	6,939,917	10,286,809
Total Deuda y Otros Pasivos			6,939,917	10,286,809

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


 Prof. Jesús Manuel Osuna Durán
 Rector


 M.I. Santos Vega Borbon
 Director de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**

**Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2017**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos históricos)

A Corto Plazo

NADA QUE MANIFESTAR

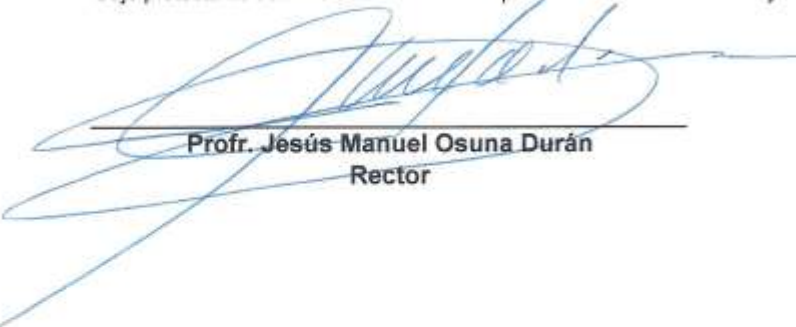
A Mediano Plazo

NADA QUE MANIFESTAR


A Largo Plazo

NADA QUE MANIFESTAR

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



Profr. Jesús Manuel Osuna Durán
Rector



M.I. Santos Vega Borbón
Director de Administración y Finanzas


**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**


**Estados de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
Estado de Flujo de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	19,662,018	17,059,971
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,918,396	1,588,438
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	17,508,396	12,960,550
Otros Orígenes de Operación	235,226	2,510,983
Aplicación	17,561,182	16,133,798
Servicios Personales	12,977,496	12,528,248
Materiales y Suministros	1,367,329	864,038
Servicios Generales	3,150,357	2,903,012
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	86,000	38,500
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,100,836	926,173
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	15,933,027	211,280
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,030,842	
Bienes Muebles	1,902,185	160,038
Otras Aplicaciones de Inversión		51,242
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(15,933,027)	(211,280)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	17,565,508	1,551,099
Endeudamiento Neto		
Interno	91,773	1,551,099
Externo	3,316,764	
Otros Orígenes de Financiamiento	14,156,971	
Aplicación	(2,460)	(461,812)
Servicios de Deuda		
Interno		20,308
Externo	2,460	7,023
Otras Aplicaciones de Financiamiento		434,481
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	17,563,048	1,089,287
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,730,857	1,804,180
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,060,442	6,256,262
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (Nota 9)	11,791,299	8,060,442

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


Prof. Jesús Manuel Osuna Durán
Rector


M.I. Santos Vega Borbón
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
CALLE 1000 N. 1000 - QUITO - QUITO

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**
**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**

ESTADOS FINANCIEROS	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016	
ACTIVO	PASIVO
ACTIVO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE
ACTIVO NO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE
TOTAL ACTIVO	TOTAL PASIVO

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
ETCHOJOA**

**Notas a los Estados Financieros
Período del 1º. De Enero al 31 de Diciembre de 2017**

I) Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

1) Efectivo y Equivalentes:

La Universidad al 31 de Diciembre de 2017, maneja 09 cuentas bancarias y 01 cuenta de inversión, las cuales se detallan a continuación:

BANCOS	TIPO DE RECURSO	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
Banorte Cta. 0674366213	RECURSO FEDERAL	\$ 10,000.	\$ 269,565.
Banorte Cta. 0807475445	FONDO CONTINGENCIA	340,249.	340,250.
Banorte Cta. 0807475463	RECURSOS PROPIOS	11,086.	7,443.
Banorte Cta. 0811430571	RECURSO ESTATAL	2,167,155.	10,000.
Banorte Cta. 0884776675	SERVICIOS MEDICOS	3,494,359.	890,788.
Banorte Cta. 0425325672	NOMINA	0.	9,594.
Banorte Cta. 0469523230	PROGRAMA PRODEM	443,227.	223,183.
Banorte Cta. 0471442697	PROFOCIE 2016	399,769.	1,599,572.
Banorte Cta. 0494947669	CUENTA ESPECIFICA FED.	-1,913.	0.
Banorte Cta. 0357110773	PROFOCIE 2017	283,215.	0.
Banorte Cta. 0502977466	CUENTA DE INVERSION	4,644,152.	4,710,047.
Subtotal Bancos		11,791,299.	8,060,442.
Efectivo	FONDO FIJO	0.	0.
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$ 11,791,299.	\$ 8,060,442.

2) **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:**

Concentra los derechos a favor de la Universidad por Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y Otros Derechos a Recibir Efectivo, el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$ 112,483.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 63,060	\$ 93,477
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	13,661	78,191
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO. O EQUIV.	35,762	0
TOTAL	\$ 112,483	\$ 171,668

3) **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:**

El importe reflejado en este rubro es por \$ 44,457,895., integrado como sigue:

Integración:	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Bienes Inmuebles		
Construcción en Proceso Bienes Propios	\$ 1,822,155.	\$ 7,373.
Otros Bienes Inmuebles	<u>34,591,449.</u>	<u>22,375,388.</u>
	36,413,604.	22,382,761.
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	11,518,502.	9,665,682.
Mobiliario y Eq. Educativo y Recreativo	388,969.	342,952.
Vehículos y Equipo de Transporte	2,532,100.	2,532,100.
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>656,322.</u>	<u>652,975.</u>
	15,095,893.	13,193,709.
Depreciación Acumulada		
Depreciación Acumulada	(7,145,836)	(4,050,191)
Activos Intangibles		
Software	405,572.	405,572.
Licencias	<u>24,844.</u>	<u>24,844.</u>
	430,416.	430,416.
Amortización Acumulada		
Amortización Acumulada.	(336,182)	(299,427)
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 44,457,895.	\$ 31,657,268.
	=====	=====

En el periodo de Enero a Diciembre de 2017 se registraron altas en la cuenta Construcciones en Proceso por \$ 1,814,782., Otros Bienes Inmuebles por \$12,216,061., Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 1,852,820., Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$ 46,017. y Maquinaria, otros Equipos y Herramientas por \$ 3,347.

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 desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; esta 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 o vida útil o económica estimada.

El incremento en el Activo Fijo, se encuentra debidamente autorizado por la Junta Directiva.

La Universidad registró en el periodo de Enero a Diciembre de 2017 la Depreciación de Activo Fijo por un monto de \$ 3,095,645., y de Amortización por \$36,755.

Pasivo

4) Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo:

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran por pasivos a favor de proveedores, impuestos por pagar y otras cuentas por pagar como se muestra a continuación:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Proveedores por pagar a C. Plazo	\$ 1,822,155	\$ 206,664
Retenciones y Contrib. por Pagar	336,829	259,264
Otras Cuentas por Pagar	8,095,236	6,471,529
TOTAL	\$ 10,254,220	\$ 6,937,457

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2017, su antigüedad a la fecha del cierre del ejercicio es promedio de 90 días.

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD
Proveedores por pagar a C.P.	1,822,155	
Universo Rojo , S.A. de C.V.	369,387	1 a 90 días
Construservicios Profesionales Mayo Yaqui	1,452,768	1 a 90 días
Retenciones y contribuciones a C.P.	336,829	
ISR Retenido a Empleados	326,618	1 a 90 días
Retenciones ISR 10% Servicios Profesional	10,211	1 a 90 días
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	8,095,236	
Servicio Medico	8,095,236	Mayor 365 días
Total Cuentas por Pagar Corto Plazo	10,254,220	

Dentro de las otras cuentas por pagar existe el fondo para contingencias de servicios médicos el cual fue creado por acuerdo del Consejo Directivo de la Universidad a partir del año 2012, iniciando dicho Fondo para retiro de los trabajadores, provisionándose los recursos en forma mensual en el rubro de otras cuentas por pagar a corto plazo dichas cuotas y aportaciones corresponden a descuentos de trabajadores de la Universidad y para futuras contingencias de seguridad social en virtud de que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar y control de dichos recursos.

5) Otros Pasivos a Corto Plazo:

Esta cuenta corresponde a ingresos pendientes de clasificar al 31 de Diciembre de 2017, y se origina por pagos de inscripción, exámenes y otros conceptos que cubren los estudiantes en la institución bancaria y una vez efectuado el pago los estudiantes no proporcionan la identificación del pago correspondiente.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Ingresos por Clasificar	\$ 32,589	\$ 0
TOTAL	\$ 32,589	\$ 0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

6) Ingresos y Otros Beneficios

El monto total de ingresos y otros beneficios al 31 de Diciembre de 2017 asciende a la cantidad de \$ 19,662,018., los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	ENE-DIC 2017	ENE-DIC 2016
Ingresos de Gestión	\$ 1,918,396	\$ 1,588,438
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,918,396	1,588,438
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,508,396	12,960,550
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,508,396	12,960,550
Otros Ingresos y Beneficios	235,226	2,510,983
Ingresos Financieros	235,226	138,232
Otros Ingresos y Beneficios		2,372,751
TOTAL DE INGRESOS	\$ 19,662,018	\$ 17,059,971

Los Ingresos por Transferencias están representados por los Recursos Estatales en la cantidad de \$ 7,647,519., y los Recursos Federales por la cantidad de \$ 9,860,877.

La cuenta de Otros Ingresos y Beneficios se encuentra integrada por los rendimientos bancarios.

7) Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos y otras pérdidas registradas al 31 de Diciembre de 2017 asciende a \$ 20,693,582, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	ENE-DIC 2017	ENE-DIC 2016
Gastos de funcionamiento	17,495,182	16,095,298
Servicios Personales	12,977,496	12,528,248
Materiales y Suministros	1,367,329	664,038
Servicios Generales	3,150,357	2,903,012
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,000	38,500
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	66,000	38,500
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	3,132,400	1,149,692
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obs. y Amortizaciones	3,132,400	1,149,692
TOTAL DE GASTOS	\$ 20,693,582	\$ 17,283,490

El 63% del Presupuesto de Egresos está asignado al rubro de Servicios Personales, y durante el ejercicio al 31 de diciembre de 2017 la entidad genero un desahorro en cantidad de \$1031,564.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

8) Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 43,305,204	\$ 29,352,929
Aportaciones	4,522,571	4,522,571
Donaciones de Capital	38,782,633	24,830,358
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 2,769,664	\$ 3,596,532
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(1,031,564)	(223,519)
Resultado de Ejercicios Anteriores	3,488,445	3,507,268
Reservas	312,783	312,783
TOTAL PATRIMONIO	\$ 46,074,868	\$ 32,949,461

Durante el ejercicio 2017 se afectó el resultado neto de ejercicios anteriores en \$204,696., según Acta de la XXIII Sesión Ordinaria de Consejo Directivo de fecha 23 de Junio de 2017 y Acta XXIV Sesión Ordinaria de Consejo Directivo de fecha 22 de Septiembre de 2017.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

9) Efectivo y equivalentes

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

	ENE-DIC 2017	ENE-DIC 2016
Efectivo en Bancos – Tesorería	11,791,299	8,060,442
Efectivo en Bancos – Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	0	0
Total Efectivo y equivalentes	11,791,299	8,060,442

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ETCHOJOA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 19,662,018
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios		235,226
Intereses de Inversión	\$	0
Otros Ingresos y beneficios varios		0
Otros Ingresos Contables no Presup.		235,226
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables		235,226
Productos de capital	\$	0
Aprovechamientos de capital		0
Otros Ingresos Presupuest. No Contables		235,226
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 19,662,018

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en Pesos)

1.- Total de egresos Presupuestarios		\$ 19,541,933
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		1,980,751
Mobiliario y equipo de administración	\$ 109,232	
Mobiliario y Eq. Educativo y Recreativo	46,016	
Equipo e Instrumental Médico y de Lab.	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,348	
Activos Intangibles	0	
Bienes Inmuebles	0	
Obra Pública en Bienes Propios	1,822,155	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
Existencias en Almacén		
Deudores Diversos		
3.- Más gastos contables no presupuestales		3,132,400
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, \$	3,132,400	
Obsolescencia y amortizaciones.		
Disminución de Inventarios		
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$20,693,582

VI) NOTAS DE MEMORIA

10) Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

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.

Cuentas de Orden Contables

Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2010	3,913,021.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,913,021.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2011	2,465,792.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		2,465,792.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2012	5,041,339.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,041,339.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2013	4,812,754.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4,812,754.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2014	5,770,204.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,770,204.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2015	5,156,755.85	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,156,755.85
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2016	4,148,723.59	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4,148,723.59
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2017	1,674,385.37	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		1,674,385.37

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Presupuesto modificado ejercicio 2017		21,161,893
Presupuesto pendiente de ejercer 2017	3,442,115	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2017	19,541,933	
Presupuesto pagado ejercicio 2017	17,719,778	
Presupuesto de Ingresos modificado 2017		19,929,501
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2017	267,482	
Presupuesto recaudado ejercicio 2017	19,662,019	

VII) NOTAS DE GESTION 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 Universidad durante el ejercicio 2017 administró 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:

Constitución de la Entidad

La Universidad Tecnológica de Etchojoa fue creada el 14 de diciembre del 2010 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura, y que en lo sucesivo se le denominará la Universidad.

4.- Organización y Objeto Social:

a) Objeto Social

- I. 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;
- II. 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;
- III. Realizar investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y mayor eficacia en la producción de bienes y servicios, y la evaluación de la calidad de vida de la comunidad
- IV. Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región, con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico y tecnológico nacional e internacional; y
- V. Fomentar vínculos con sectores a través de acciones de concertación, para buscar la formación de alumnos competitivos, sustentada en una educación de calidad, con las habilidades, destrezas, conocimientos y técnicas que demanda el mercado laboral regional.

b) Ejercicio Fiscal.

Comprende del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017.

c) Régimen Jurídico.

La Universidad Tecnológica de Etchojoa es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

d) Consideraciones Fiscales del Ente.

Las obligaciones Fiscales son las siguientes:

Retención y Entero del Impuesto Sobre Producto del Trabajo de los Empleados.

Retención y entero, cuando proceda del IVA e ISR por pago de honorarios profesionales.

La Universidad Tecnológica de Etchojoa está registrada ante la Secretaría de Hacienda como Persona Moral con fines no lucrativos, las contribuciones federales, estatales y municipales están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales durante un periodo de cinco años, existiendo la contingencia de la obligación de pago en el caso de que la autoridad en el ejercicio de sus facultades de revisión determine diferencias.

La universidad no es contribuyente del impuesto sobre la renta en términos del Artículo 79 de Ley del ISR, sin embargo es responsable solidario por la retención y entero de los impuestos que correspondan cuando hagan pagos a terceros por concepto de honorarios, arrendamientos, remuneraciones al personal, entre otros, también tiene la obligación de inscribir a sus trabajadores en los organismos de seguridad social.

También tiene obligación de expedir y exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando estén obligados a ello en términos del Artículo 86 fracción V párrafos V y VI de Ley del ISR, Artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación.

e) Estructura Organizacional Básica.

La Universidad se integra por los siguientes Órganos:

- El Consejo Directivo; y
- El Rector

El Consejo Directivo será la autoridad máxima de la Universidad y se integrara por:

- a. Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora que serán el Secretario de Educación y Cultura, El Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía;
- b. Tres representantes del Gobierno Federal, designados por el Secretario de Educación Pública, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;
- c. Un representante del Gobierno Municipal de Etchojoa, designado por el Ayuntamiento, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;
- d. Dos representantes del Sector Productivo del Municipio de Etchojoa, a invitación del Secretario de Educación y Cultura; y
- e. Un representante del Sector Social del Estado, a invitación del Secretario de Educación y Cultura.

Por cada titular del Consejo Directivo, se hará respectivamente el nombramiento de un Suplente. Los cargos del Consejo Directivo serán honoríficos por lo que por su desempeño no se percibirá retribución o compensación alguna.

El Vicepresidente del Consejo Directivo, será el Subsecretario de Educación Media Superior y Superior de la Secretaría de Educación y Cultura, quien realizará sus funciones en términos de la normatividad aplicable.

La Estructura Orgánica de la Universidad Tecnológica de Etchojoa es la siguiente:

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

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

"No le Aplica" la Universidad no cuenta con esas figuras.

5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

A continuación se presenta un resumen de las políticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros que se acompañan:

a) Bases contables de preparación y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d) Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
- e) **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017 el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- A. Marco Conceptual
- B. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- C. Clasificador por Objeto del Gasto
- D. Clasificador por Tipo de Gasto
- E. Clasificador por Rubro de Ingresos
- F. Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- G. Momentos Contables de los Egresos
- H. Momentos Contables de los Ingresos
- I. Manual de Contabilidad Gubernamental

f) Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, (Nota: en este caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

El Comité Ejecutivo Nacional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos (IMCP), a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la Segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo de 2013, de la cual se destaca que los estados y municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

g) Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP).

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley de general de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para al sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal.

h) Nuevo plan de cuentas contables.

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1° de enero de 2012, la administración de la entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:

a).-Ingresos y Egresos.-

Los ingresos por subsidio federal y estatal se registran conforme al programa de presupuesto anual autorizado, registrándose en la cuenta de Ingresos hasta el momento en que se recauden, de conformidad con el "Acuerdo de la CONAC, que reforma las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos" publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 20 de Diciembre de 2016 y los ingresos propios principalmente se relacionan con ingresos por pagos de inscripción, exámenes y otros conceptos que cubren los estudiantes, se reconocen como devengado y recaudado al momento en que se reciben.

Los egresos se registran de acuerdo a la Normatividad de CONAC publicada en el Diario Oficial de la Federación del día 02 de Enero de 2013, que establece, los momentos contables de los egresos.

b).- Efectivo e Inversiones Temporales.-

El efectivo e inversiones temporales están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses devengados, importe que es similar al valor de mercado en esas inversiones.

c).-Inmuebles, mobiliario y Equipo.-

Las inversiones de mobiliario y equipo son registrados contablemente a su costo de adquisición, al momento de su incorporación y de acuerdo al acta de entrega.

d).-Impuesto sobre la Renta.-

La Universidad Tecnología de Etchojoa no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, y solo tiene la obligación en los casos de retención y entero que señala la propia Ley y tratándose de pagos a terceros exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales correspondientes.

e).-Control Presupuestal.-

La Universidad Tecnología de Etchojoa formula informes trimestrales de su situación presupuestal, examinado sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado. El sistema contable reconoce el registro presupuestos de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la entidad, así como su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados

f) Obligaciones Laborales.

La Universidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.

g) Provisiones.


Se han registrado provisiones del pago de servicios médicos y pensiones esperando se autorice por medio del Gobierno del Estado, la firma de convenio de prestaciones de servicio de seguridad social con el ISSSTE.

7.-Reporte Analítico del Activo

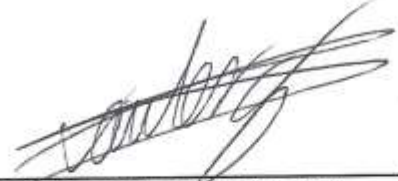
Las tasas de depreciación utilizadas fueron las publicadas por la CONAC en el Diario Oficial del día 15 de Agosto de 2012 y son las siguientes: Edificios No Habitacionales 3.3%, Mobiliario y Equipo de Administración 10%; Equipo de Cómputo 33.3% y Equipo de Transporte 20%.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros del **La Universidad Tecnología de Etchojoa** al 31 de Diciembre de 2017.

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor".



PROF. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR



M.J. SANTOS VEGA BORBON
RECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS