

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

(UTE)

Basconcobe, Etchojoa, Sonora, Méx.

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA
CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

(UTE)

Basconcobe, Etchojoa, Sonora, Méx.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

C O N T E N I D O

- 1.- Informe del Auditor Independiente**
- 2.- Estados de Situación Financiera.**
- 3.- Estados de Actividades.**
- 4.- Estados de Flujo de Efectivo**
- 5.- Estados de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio**
- 6.- Estado de Cambios en la Situación Financiera**
- 7.- Informe sobre pasivos contingentes**
- 8.- Estado Analítico del Activo**
- 9.- Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos**
- 10.-Notas a los Estados Financieros**



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Tlaxcala Sur No.832 Col. Centro Tel-Fax. 417-00-61 C.P. 85000 Cd. Obregón, Son

SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL Y
H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

Informe del auditor independiente

He auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio y el estado de flujos de efectivos, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria, las cuales se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en las Notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que se cumplan los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, al 31 de diciembre de 2014, así como el estado de sus actividades, sus cambios en la hacienda pública/patrimonio y sus flujos de efectivos por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las bases contables que sirvieron para su preparación que se señalan en la Nota 2 a los estos financieros adjuntos.

Otros asuntos

El valor del terreno que ocupa la Universidad Tecnológica de Etchojoa, no se muestra en sus estados financieros, aún cuando el Ejido Basconcobe ya lo desincorporo del Ejido en asamblea que llevaron a cabo el día 8 de febrero del 2014.

El personal contratado por la Universidad Tecnológica de Etchojoa no cuenta con la prestación de servicios de seguridad social.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en mi opinión, llame la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe las bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informe sobre la Gestión Pública de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otros cuestiones

Por los bienes muebles e inmuebles incluidos en las cuentas respectivas, mi revisión comprendió el examen del control interno establecido. En relación a las adquisiciones durante el ejercicio de enero a diciembre de 2014 mi examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas y no incluyo el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

Los estados financieros de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron auditados por otro auditor que expreso una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros, el 12 de marzo de 2014, mismos que se presentan para efectos de comparabilidad.

Héctor Enrique Romero Almada
Contador Público Certificado y PCCA
Cédula Profesional 533126

Basconcobe, Etchojoa, Sonora, Méx.
Marzo 25, 2015

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
2.- ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos Históricos)

ACTIVO	2014	2013	PASIVO	2014	2013
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	6,514,164	4,287,507	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,692,839	2,328,389
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	80,892	319,043	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	11,167	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Total de Activos Circulantes</i>	<i>6,595,056</i>	<i>4,606,550</i>	<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	<i>3,704,006</i>	<i>2,328,389</i>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	21,639,069	21,558,792	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	12,939,181	12,570,170	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	331,481	19,500		0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,014,731	-255,499	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	<i>32,895,000</i>	<i>33,892,963</i>	<i>Total de Pasivo</i>	<i>3,704,006</i>	<i>2,328,389</i>
<i>Total de Activos</i>	<i>\$39,490,056</i>	<i>\$38,499,513</i>	Hacienda Pública/Patrimonio		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	4,580,582	4,580,582
			Donaciones de Capital	24,195,883	23,730,906
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	30,008	6,708,687
			Resultados de Ejercicios Anteriores	6,979,578	1,150,949
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>35,786,051</i>	<i>36,171,124</i>
			<i>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>\$39,490,056</i>	<i>\$38,499,513</i>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Ing. Gildardo Félix Espinoza
Rector de la Universidad

Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
Subdirectora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
3.- ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS PERÍODOS COMPRENDIDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos Históricos)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	\$1,322,793	\$1,150,845
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,322,793	1,150,845
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,666,044	11,331,148
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,666,044	11,331,148
Otros Ingresos y Beneficios	2,406,499	6,282,435
Ingresos Financieros	10,373	7,349
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,396,125	6,275,087
Total de Ingresos y Otros Beneficios	14,395,336	18,764,428
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	12,453,240	11,676,790
Servicios Personales	9,743,134	8,403,314
Materiales y Suministros	646,365	675,066
Servicios Generales	2,063,741	2,598,409
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
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 y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,912,088	378,952
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,759,232	255,499
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	152,856	123,453
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	14,365,328	12,055,742
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$30,008	\$6,708,687

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Ing. Gildardo Félix Espinoza
Rector de la Universidad

Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
Subdirectora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
4.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos Históricos)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Origen	\$ 11,988,837	\$ 12,481,993
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Pruducidos es establecimientos del Gobierno	1,322,793	1,150,845
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,666,044	11,331,148
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,666,044	11,331,148
Otros Ingresos y beneficios	2,406,499	6,282,435
Aplicación	12,606,096	11,800,242
Servicios Personales	9,743,134	8,403,314
Materiales y Suministros	646,365	675,066
Servicios Generales	2,063,741	2,598,409
otros gastos	152,856	123,453
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Flujos netos por actividades de operación	1,789,240	6,964,186
Flujos de efectivo de las Actividades Inversión		
Origen		
Aplicación	761,268	6,213,574
Bienes Inmuebles y Muebles	449,287	6,194,074
Otros	311,981	19,500
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	761,268	6,213,574
Flujo de efectivo de las Actividades de financiamiento		
Origen	1,613,767	1,974,720
Incremento de Otros Pasivos	1,375,616	1,194,989
Disminución de Activos financieros	238,151	779,731
Aplicación	0	298,190
Incremento de Activos financieros	0	298,190
Disminución de Otros Pasivos	0	0
Flujos neto de efectivo de las Actividades de financiamiento	1,613,767	1,676,530
afectacion a resultados a ejercicios anteriores	415,081	5,894,369
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,226,657	- 3,467,228
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,287,507	7,754,735
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 6,514,164	\$ 4,287,507

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Ing. Gildardo Félix Espinoza
Rector de la Universidad

Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
Subdirectora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
5.- ESTADOS DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos Históricos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	\$27,934,888	\$4,086,413	\$3,335,506	0	\$35,356,807
Aportaciones					
Donaciones de Capital	376,600	0	0	0	376,600
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	3,335,506	-3,335,506	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	6,708,687	0	6,708,687
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-6,270,969	0	0	-6,270,969
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	28,311,488	1,150,949	6,708,687	0	36,171,124
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014					
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	464,977	0	0	0	464,977
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	6,708,687	-6,708,687	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	30,008	0	30,008
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-880,058	0	0	-880,058
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	\$28,776,465	\$6,979,578	\$30,008	0	\$35,786,051

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Ing. Gildardo Félix Espinoza
Rector de la Universidad

Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
Subdirectora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
6.- ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos Históricos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	(2014 - 2013)	
Activo Circulante	-	+
Efectivo y Equivalentes	0	\$2,226,657
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$238,151	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventario	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	80,277
Bienes Muebles	0	369,010
Activos Intangibles	0	311,981
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,759,232	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Pasivo	(2014 - 2013)	
Pasivo Circulante	+	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,364,449	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	11,167	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	(2014 - 2013)	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	+	-
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	464,977	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	30,008	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	880,058
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	\$3,867,984	\$3,867,984

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Ing. Gildardo Félix Espinoza
Rector de la Universidad

Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
Subdirectora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
7.- INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos Históricos)

NO APLICA

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Ing. Gildardo Félix Espinoza
Rector de la Universidad

Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
Subdirectora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
8.- ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Pesos Históricos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
<i>Activo Circulante</i>					
Efectivo y Equivalentes	4,287,507	23,972,982	21,746,324	6,514,164	2,226,657
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	319,043	896,620	1,134,770	80,892	-238,151
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<i>Activo No Circulante</i>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	21,558,792	245,158	164,881	21,639,069	80,277
Bienes Muebles	12,570,170	1,566,266	1,197,256	12,939,181	369,010
Activos Intangibles	19,500	311,981	0	331,481	311,981
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	255,499	560	1,759,791	2,014,731	1,759,232
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Ing. Gildardo Félix Espinoza
Rector de la Universidad

Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
Subdirectora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
9.- ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Pesos Históricos)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<p>DEUDA PÚBLICA</p> <p style="padding-left: 20px;">Corto Plazo</p> <p>Deuda Interna</p> <p style="padding-left: 20px;">Instituciones de Crédito</p> <p style="padding-left: 20px;">Títulos y Valores</p> <p style="padding-left: 20px;">Arrendamientos Financieros</p> <p>Deuda Externa</p> <p style="padding-left: 20px;">Organismos Financieros Internacionales</p> <p style="padding-left: 20px;">Deuda Bilateral</p> <p style="padding-left: 20px;">Títulos y Valores</p> <p style="padding-left: 20px;">Arrendamientos Financieros</p> <p style="padding-left: 40px;"><i>Subtotal Corto Plazo</i></p> <p style="padding-left: 20px;">Largo Plazo</p> <p>Deuda Interna</p> <p style="padding-left: 20px;">Instituciones de Crédito</p> <p style="padding-left: 20px;">Títulos y Valores</p> <p style="padding-left: 20px;">Arrendamientos Financieros</p> <p>Deuda Externa</p> <p style="padding-left: 20px;">Organismos Financieros Internacionales</p> <p style="padding-left: 20px;">Deuda Bilateral</p> <p style="padding-left: 20px;">Títulos y Valores</p> <p style="padding-left: 20px;">Arrendamientos Financieros</p> <p style="padding-left: 40px;"><i>Subtotal Largo Plazo</i></p> <p style="padding-left: 20px;">Otros Pasivos</p> <p style="padding-left: 20px;">Total Deuda y Otros Pasivos</p>		NO APLICA		

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Ing. Gildardo Félix Espinoza
Rector de la Universidad

Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
Subdirectora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
10.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Pesos Históricos)

NOTAS DE DESGLOSE

A) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Son valuados en moneda de curso legal, y representan el efectivo disponible.- Las partidas que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

CONCEPTO	2014	2013
Bancos	\$ <u>6,514,164</u>	\$ <u>4,287,507</u>
Totales	\$ <u>6,514,164</u>	\$ <u>4,287,507</u>

La Universidad al 31 de diciembre de 2014, contaba con seis cuentas de cheques en Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte)

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.

Este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 está integrado como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$27,100	
Deudores diversos	25,232	
Funcionarios y empleados		\$ 7,033
Deudores varios		295,156
Subsidio al empleo	3,129	1,796
RetenciónISR	25,431	15,058
Total	<u>\$80,892</u>	<u>\$319,043</u>

Activo no circulante

BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y EQUIPOS.

Este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 está integrado como sigue:

Concepto	2014	2013
Edificios y construcciones	\$21,639,069	\$21,558,792
Mobiliario y equipo	9,787,360	9,990,948
Equipo de transporte	2,532,100	2,532,100
Maquinaria y otros equipos	619,721	47,123
Activos intangibles	<u>331,481</u>	<u>19,500</u>
Subtotal	34,909,731	34,148,463
Depreciación y amortización	<u>2,014,731</u>	<u>255,499</u>
Activo fijo neto	<u>\$32,895,000</u>	<u>\$33,892,964</u>

Inmuebles y muebles: estos activos se registraron a su costo de adquisición, en concordancia con el postulado básico de valuación.

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

Se analizaron la totalidad de las inversiones con un importe de \$ 296,292 las cuales el H. Consejo directivo, aprueba el programa de adquisiciones del 2014 para compras con recursos propios, en acuerdo tomado en la décima primera sesión ordinaria del 04 de julio del 2014.

La Universidad recibió en el ejercicio, mobiliario en donación con valor de \$ 464,977

Pasivo Circulante

El pasivo circulante al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integra de la manera siguiente:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integran de la manera siguiente:

CONCEPTO	2014	2013
Acreedores diversos a corto plazo	3,466,059	2,153,215
Proveedores por pagar a corto plazo	35,280	8,236
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	191,500	160,555
Otros acreedores	0	6,383
Subtotal	3,692,839	2,328,389
Fondos de terceros en garantía a corto plazo	11,167	0
Total	\$3,704,006	2,328,389

ACREEDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

El saldo en acreedores diversos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 por \$ 3,466,059 y \$ 2,153,215 se refiere a fondo que se inicia a partir del año 2012 por acuerdo del Consejo directivo del ISSSTE, para servicio médico de los trabajadores. Mensualmente se provisionan los recursos en cuentas por pagar a corto plazo, las cuotas y aportaciones de la institución, ya que los trabajadores no cuentan con servicio médico, por tal motivo se apertura una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos.

PROVEEDORES A CORTO PLAZO

Este rubro está integrado como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
C.P.C. Enrique Romero Almada	\$16,404	
Comisión Federal de Electricidad	10,742	
María Elena Miranda Corral	4,060	
Guadalupe Andagua Franco	4,074	
Grabados Fernando Fernández	0	\$ 3,480
Eduardo Yocupicio Matuz	0	4,756
Total	\$35,280	\$8,236

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

CONCEPTO	2014	2013
Impuesto S/ remuneraciones al trabajo personal	\$182,930	\$160,051
10% I.S.R. retenido servicios profesionales	<u>8,570</u>	<u>504</u>
Suma Impuestos por pagar	<u>\$191,500</u>	<u>\$160,555</u>

FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integran de la manera siguiente:

CNCEPTO	2014	2013
Comisión Nacional del Agua (CONAGUA)	\$ 10,377	0
Brenda Araceli Yépiz T	<u>790</u>	<u>0</u>
Suma	<u>\$ 11,167</u>	<u>\$ 0</u>

B) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La Universidad dispone de un patrimonio contribuido al 31 de diciembre de 2014 y 2013 integrado de la manera siguiente:

CONCEPTO	2014	2013
Patrimonio adquirido	\$4,580,582	\$4,580,582
Patrimonio donado	<u>24,195,883</u>	<u>23,730,906</u>
Total	<u>\$28,776,465</u>	<u>\$28,311,488</u>

REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

De enero a diciembre de 2014 se modificó el remanente acumulado como sigue:

CONCEPTO	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	\$1,150,949
Más: Remanente neto del año 2013	<u>6,708,687</u>
Subtotal	7,859,636
Más: Ajustes a resultados de años anteriores:	
Provisión de gastos y activos de 2013	<u>(880,058)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	\$ <u>6,979,578</u>

El ajuste a resultados de ejercicios anteriores, fue autorizado por el H. Consejo directivo en la sesión ordinaria decima tercera del día 09 de diciembre de 2014.

C) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Este rubro al 31 de diciembre del 2014 y 2013 esta integrado como sigue:

RECURSOS	2014	2013
FEDERAL	8,218,124	8,166,148
ESTATAL	2,447,920	3,165,000
INGRESOS PROPIOS	<u>1,322,793</u>	<u>1,150,845</u>
Total	<u>\$11,988,837</u>	<u>\$12,481,993</u>

Otros Ingresos

El rubro de otros ingresos se conforma como sigue:

Otros ingresos	2014	2013
OTROS INGRESOS:		
RENDIMIENTOS BANCARIOS	10,373	7,349
REMANENTES	1,074,006	6,275,086
OPERACIÓNPROGRAMAJOVEN	207,360	0
ASIGNACIONPROGRAMAPROFOCIE2014-2015	<u>1,114,759</u>	<u>0</u>

TOTAL	\$2,406,498	\$6,282,435
--------------	--------------------	--------------------

En el mes de noviembre se recibió Recursos Federales del programa FROFOCIE 2014-2015 mismos que fueron aplicados en el Ejercicio 2014 un monto de \$41,133 y se tiene como Recurso Comprometido por aplicar \$1,073,626 para el período 2015.

D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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:

Flujo de efectivo	2014	2013
EFFECTIVO EN BANCOS	\$6,514,164	\$4,287,507
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$6,514,164	\$4,287,507

E) 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 y, son las siguientes:

C O N C E P T O	DEUDORAS	ACREEDORAS
PRESUPUESTO AUTORIZADO EJERCICIO 2014		12,906,334
PRESUPUESTO COMPROMETIDO 2014	-730,612	
PRESUPUESTO EJERCIDO EJERCICIO 2014	13,636,946	
PRESUPUESTO AUTORIZADO RECURSO PROFOCIE2014		1,114,759
PRESUPUESTO EJERCIDO PROFOCIE 2014	41,133	
PRESUPUESTO POR APLICAR PROFOCIE 2014	1,073,625	
PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO 2014		14,021,093
PRESUPUESTO PENDIENTE DE RADICAR 2014	-347,143	
PRESUPUESTO RADICADO EJERCICIO 2014	14,368,236	
PROV.ADEUDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2010	3,913,021	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		3,913,021
PROV. ADEUDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2011	2,465,792	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		2,465,792
PROV.ADEUDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2012	5,041,339	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		5,041,339
PROV.ADEUDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2013	4,812,754	

ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		4,812,754
PROV.ADEUDO GOBIERNO DEL ESTADO EJERC 2014	5,770,204	
ADEUDO GOB DEL ESTADO PENDIENTE DE COBRAR		5,770,204

F) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

ANTECEDENTES:

La Universidad Tecnológica de Etchojoa (en adelante La Universidad) fue creada el 14 de Diciembre de 2010 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad Jurídica y patrimonio propio.

OBJETIVOS:

Impartir Educación de tipo superior tecnológica, para formar profesionistas con aptitudes, conocimientos científicos y tecnológicos para aplicarlos en la solución creativa de los problemas que afectan a los sectores públicos, privado y social 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 investigación científica y tecnológica que contribuyas a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y mejor eficiencia en la producción de bienes y servicios y la elevación del nivel de vida de la comunidad.

Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región con un sentido de innovación e incorporación a los avances científicos y tecnológicos nacionales e internacionales.

Fomentar vínculos con otros 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

AUTORIDADES DE LA UNIVERSIDAD:

La Universidad contará con los siguientes órganos:

El Consejo Directivo; y
El Rector

El Consejo Directivo será la máxima autoridad de la Universidad y se integra de la siguientes Forma:

Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía;

Tres representantes del Gobierno Federal, quienes serán designados por el Secretario de Educación Pública, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;

Un representante del Gobierno Municipal, designado por el Ayuntamiento a invitación del Secretario de Educación y Cultura;

Dos representantes del sector productivo del Municipio de Etchojoa;

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 suplente. Los cargos del Consejo Directivo serán Honoríficos por lo que su desempeño no percibirá compensación o retribución alguna.

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

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 del 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

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a.- Base de Formulación de los Estados Financieros.

Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los Estados Financieros, en términos del Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

Las cifras incluidas en los Estados Financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una Institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

b.- Base de registro.

Lo gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos se registran conforme lo establece el acuerdo que reforma las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, emitido por CONAC el 19 de Julio de 2013 y publicado en el D.O.F. el 08 de Agosto de 2013.

c.- Legalidad.

De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.

d.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

En lo referente a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo, se registran al costo de adquisición el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses generados ganados se reconocen conforme se devenguen, los cuales son registrados en contabilidad dentro del estado de actividades del ejercicio como Productos Financieros.

e.- Depreciaciones.

A Partir del Ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013, se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el Consejo de Administración Contable.

f.- Inversiones en Activos Fijos.

Los adquiridos por el Organismo se registran a su costo de adquisición, no actualizándose la inversión al cierre del año de acuerdo a Principios de Contabilidad Gubernamental. A partir del ejercicio 2013 y atención a la normatividad relacionada con la armonización contable, las inversiones en propiedades mobiliarios y equipos se cruzan directamente a las cuentas de activo fijo correspondiente sin afectar el Patrimonio.

g.- Obligaciones Laborales.

La Entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en el NIF –D-3, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera , A.C., ya que conforme a los artículos 3, 4,5 y 96 de la Ley número 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora y artículo 1 del reglamento de la Ley antes mencionada, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.

h.- Entorno Fiscal.

El organismo, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de retener el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, además cumplir con las declaraciones Informativas derivadas de las retenciones del 10% de ISR por honorarios pagados a profesionistas y por arrendamiento, en términos de la ley.

3.-PASIVO CONTINGENTE

Al 31 de Diciembre de 2014, la Universidad tiene un pasivo contingente no determinado, por no existir una estimación para cubrir obligaciones de tipo contingente a favor del personal, de aguinaldo, vacaciones, gratificaciones e indemnizaciones que tendrán que pagarse por concepto de retiro.

Además por diferencias de contribuciones que pudieran determinar las autoridades fiscales de conformidad con las disposiciones legales aplicables

4.- ENTORNO FISCAL

La Entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de retener el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, además cumplir con las declaraciones Informativas derivadas de las retenciones del 10% de ISR por honorarios pagados a profesionistas y por arrendamiento, en términos de la ley.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, con cifras al 31 de Diciembre de 2014.

Ing. Gildardo Félix Espinoza
Rector de la Universidad

Lic. Ana Cecilia Portillo Serna
Subdirectora de Administración y Finanzas