

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2016



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

C O N T E N I D O

- 1.- Opinión de los Auditores Independientes
- 2.- Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 6.- Estado de Flujos de Efectivo
- 7.- Estado Analítico del Activo
- 8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 9.- Informe sobre Pasivos Contingentes
- 10.- Notas a los Estados Financieros

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA** que comprenden el estado de situación financiera, de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos correspondiente al 31 de diciembre de 2016, por el año terminado en esa 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., las cuales se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, 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 de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, 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 importante, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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 importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, 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 la adecuación 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Fundamento de la Opinión con Salvedades

La Entidad no tiene registrado en sus estados financieros el valor del terreno que ocupa la Universidad, aun 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 no cuenta con la prestación del servicio de seguridad social.

A la fecha la Entidad no ha logrado llevar cabo la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable en el sistema que se adquirió para llevar a cabo el registro de la contabilidad gubernamental, por lo que no se genera en tiempo real la información financiera y presupuestal; según la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los hechos descritos en el párrafo “Fundamento de la Opinión con Salvedades”, los estados financieros adjuntos de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA** mencionados en el primer párrafo de este informe al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota de Gestión Administrativa No.6, a los estados financieros adjuntos.

Otras Cuestiones

Los Estados Financieros de la entidad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron dictaminados por otro auditor, por los cuales expresó una opinión sin salvedades con fecha de 11 de marzo del 2016, mismos que se presentan para efectos de comparabilidad.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, nos referimos a la Nota de Gestión Administrativa No. 5, a los estados financieros, en las que se describe las base contable utilizada 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, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, consecuentemente estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

A t e n t a m e n t e



Despacho Varela, S.C.

C.P. María Natalie Varela Castro PCCA

Ced. Prof. 5057730

Hermsillo, Sonora. Marzo 24 de 2017.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	8,060,442	6,256,262	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,937,457	5,411,497
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	171,667	151,359	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		25,140	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,460	9,483
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	8,232,109	6,432,761	Total de Pasivos Circulantes	6,939,917	5,420,980
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,382,762	22,382,762	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	13,193,709	13,033,670	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	430,416	425,672	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,349,618)	(3,246,424)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	31,657,269	32,595,680	Total de Pasivo	6,939,917	5,420,980
Total de Activos	39,889,378	39,028,441	Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	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		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,596,532	4,254,532
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(223,519)	(783,909)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,820,051	5,038,441
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	32,949,461	33,607,461
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	39,889,378	39,028,441


PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR


L.C. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	1,588,438	1,524,987
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,588,438	1,524,987
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,960,550	11,425,478
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,960,550	11,425,478
Otros Ingresos y Beneficios	2,510,984	2,673,856
Ingresos Financieros	138,233	32,309
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,372,751	2,641,547
Total de Ingresos y Otros Beneficios	17,059,972	15,624,321
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	16,095,299	15,012,601
Servicios Personales	12,528,248	11,087,175
Materiales y Suministros	664,038	975,285
Servicios Generales	2,903,013	2,950,141
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,500	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	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	0	0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
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	1,149,692	1,395,629
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,149,692	1,231,693
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		163,936
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	17,283,491	16,408,230
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(223,519)	(783,909)


PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR


L.C. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

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					0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	29,352,929	0	0	0	29,352,929
Aportaciones	29,352,929				29,352,929
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	5,038,441	(783,909)	0	4,254,532
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,422,893			4,422,893
Revalúos					0
Reservas		615,548			615,548
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	29,352,929	5,038,441	(783,909)	0	33,607,461
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	(1,218,390)	(223,519)	0	(1,441,909)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(1,218,390)			(1,218,390)
Revalúos					0
Reservas					0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	29,352,929	3,820,051	(223,519)	0	32,949,461


PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR


L.C. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

	Origen	Aplicación
Activo		
Activo Circulante	25,140	1,824,488
Efectivo y Equivalentes		1,804,180
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		20,308
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,140	
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,103,194	164,783
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		160,039
Activos Intangibles		4,744
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,103,194	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo		
Pasivo Circulante	1,525,960	7,023
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,525,960	
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 Administración a Corto Plazo		7,023
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0	0
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	0	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	560,390	1,218,390
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	560,390	
Resultados de Ejercicios Anteriores		915,625
Revalúos		
Reservas		302,765
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		


PROF. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR


L.C. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	17,059,972	15,624,321
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	1,588,438	1,524,987
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	12,960,550	11,425,478
Otros Orígenes de Operación	2,510,984	2,673,856
Aplicación	16,133,799	15,176,537
Servicios Personales	12,528,248	11,087,175
Materiales y Suministros	664,038	975,285
Servicios Generales	2,903,013	2,950,141
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	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		163,936
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	926,173	447,784
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	211,281	932,372
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		743,692
Bienes Muebles	160,039	94,489
Otras Aplicaciones de Inversión	51,242	94,191
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(211,281)	(932,372)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1,551,099	2,353,133
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo	1,551,099	1,718,659
Otros Orígenes de Financiamiento		634,474
Aplicación	461,811	2,126,447
Servicios de la Deuda		
Interno	20,308	72,151
Externo	7,022	25,140
Otras Aplicaciones de Financiamiento	434,481	2,029,156
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,089,288	226,686
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,804,180	(257,902)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,256,262	6,514,164
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	8,060,442	6,256,262


PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR


L.C. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	39,028,441	28,876,595	28,015,658	39,889,378	2,737,759
<i>Activo Circulante</i>	<i>6,432,761</i>	<i>28,711,812</i>	<i>26,912,464</i>	<i>8,232,109</i>	<i>1,799,348</i>
Efectivo y Equivalentes	6,256,262	27,776,794	25,972,615	8,060,441	1,804,179
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	151,359	786,956	766,647	171,668	20,309
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,140	148,062	173,202	-	25,140
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<i>32,595,680</i>	<i>164,783</i>	<i>1,103,194</i>	<i>31,657,269</i>	<i>938,411</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,382,762	-	-	22,382,762	-
Bienes Muebles	13,033,670	160,039	-	13,193,709	160,039
Activos Intangibles	425,672	4,744	-	430,416	4,744
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,246,424	-	1,103,194	4,349,618	1,103,194
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-


PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR


L.C. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos			5,420,980	6,939,917
Total Deuda y Otros Pasivos			5,420,980	6,939,917


PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR


L.C. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

A Corto Plazo

NADA QUE INFORMAR

A Mediano Plazo

A Largo Plazo



PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR



L.C. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

	2016	2015
Banorte Cta. 0674366213	269,565	6,300
Banorte Cta. 0807475445	340,250	975,191
Banorte Cta. 0807475463	7,443	209
Banorte Cta. 0811430571	10,000	0
Banorte Cta. 0884776675	890,788	1,900,778
Banorte Cta. 0416603761	0	350,164
Banorte Cta. 0425325672	9,594	0
Banorte Cta. 0469523230	223,183	0
Banorte Cta. 0471442697	1,599,572	0
Banorte Inv. Cta. 0502977466	4,710,047	3,023,620
TOTAL	8,060,442	6,256,262

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	93,477	108,571
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	78,190	42,788
TOTAL	171,667	151,359

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

	2016	2015
Anticipo a Proveedores	0	25,140
TOTAL	0	25,140

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

	2016	2015
Construcción en Proceso de Bienes Propios	7,373	7,373
Otros Bienes Inmuebles	22,375,389	22,375,389
TOTAL	22,382,762	22,382,762

	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	615,926	615,926
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	2,611,725	2,556,419
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	6,438,031	6,341,738
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	182,944	182,944
Cámaras Fotográficas y de Vídeo	40,399	40,399
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	119,610	119,610
Vehículos y Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	2,519,600	2,519,600
Carrocerías y Remolques	12,500	12,500
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	467,827	464,977
Sistema de Aire Acondicionado	7,498	7,498
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	129,733	124,143
Herramienta y Máquinas-Herramientas	30,034	30,034
Otros Equipos	17,882	17,882
TOTAL	13,193,709	13,033,670

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio ascienden a \$125,993.

	2016	2015
Activos Intangibles	430,416	425,672
TOTAL	430,416	425,672

Este rubro está representado por licencias de software adquiridas por la Entidad.

	2016	2015
Depreciación Acum. Bienes Inmuebles	(109,962)	(36,271)
Depreciación Acum. Bienes Muebles	(3,940,229)	(2,999,748)
Amortización Acumulada de Software	(299,427)	(210,405)
TOTAL	(4,349,618)	(3,246,424)

La depreciación del ejercicio asciende a \$1,149,692.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

	2016	2015
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	206,664	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	259,264	261,557
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,471,529	5,149,940
	6,937,457	5,411,497

El saldo del rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo corresponde a la provisión de un Fondo para el servicio médico de los trabajadores que aún no cuentan con este servicio.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

	2016	2015
Fondos en Administración a Corto Plazo	2,460	9,483
TOTAL	2,460	9,483

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de Gestión</i>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,588,438	1,524,987
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ventas	12,960,550	11,425,478
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	138,233	32,309
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,372,751	2,641,547
Total de Ingresos	17,059,972	15,624,321
	2016	2015
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	12,528,248	11,087,175
Materiales y Suministros	664,038	975,285
Servicios Generales	2,903,013	2,950,141
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	38,500	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,149,692	1,231,693
Otros Gastos	0	163,936
Total Gastos y Otras Pérdidas	17,283,491	16,408,230

El 77% del presupuesto de egresos está asignado al rubro de servicios personales.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se hicieron modificaciones a resultados de ejercicios anteriores por \$434,481 los cuales fueron autorizados en la XVIII, XIX, XXI sesión ordinaria de consejo directivo.

IV) 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:

	2016	2015
Bancos/Tesorería	8,060,442	6,256,262
TOTAL	8,060,442	6,256,262

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

Ingresos Presupuestales	\$ 17,059,972
(-) Ingresos Presupuestales No Contables	0
(+) Ingresos Contables No Presupuestales	<u>0</u>
Total Ingresos Contables	\$ 17,059,972

Egresos Presupuestales	\$ 16,259,792
(-) Egresos Presupuestales No Contables	(125,993)
(+) Egresos Contables No Presupuestales	<u>1,149,692</u>
Total Egresos Contables	\$ 17,283,491

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CONTABLES

Prov. adeudo Gobierno del Estado 2010	3,913,021	
Adeudo Gobierno del Estado pendiente de cobro 2010		3,913,021
Prov. adeudo Gobierno del Estado 2011	2,465,792	
Adeudo Gobierno del Estado pendiente de cobro 2011		2,465,792
Prov. adeudo Gobierno del Estado 2012	5,041,339	
Adeudo Gobierno del Estado pendiente de cobro 2012		5,041,339
Prov. adeudo Gobierno del Estado 2013	4,812,754	
Adeudo Gobierno del Estado pendiente de cobro 2013		4,812,754
Prov. adeudo Gobierno del Estado 2014	5,770,204	
Adeudo Gobierno del Estado pendiente de cobro 2014		5,770,204
Prov. adeudo Gobierno del Estado 2015	5,156,756	
Adeudo Gobierno del Estado pendiente de cobro 2015		5,156,756
Prov. adeudo Gobierno del Estado 2016	4,148,724	
Adeudo Gobierno del Estado pendiente de cobro 2016		4,148,724

PRESUPUESTALES

Ley de Ingresos Estimada	13,442,801	
Ley de Ingresos por Ejecutar		31,435,597
Ley de Ingresos Modificada	17,953,642	
Ley de Ingresos Devengada	17,059,972	
Ley de Ingresos Recaudada		17,020,818
Presupuesto de Egresos Aprobado		13,442,801
Presupuesto de Egresos por Ejercer	31,396,443	
Presupuesto de Egresos Modificado		17,953,642
Presupuesto de Egresos Comprometido		16,259,792
Presupuesto de Egresos Devengado	16,259,792	
Presupuesto de Egresos Ejercido		16,053,128
Presupuesto de Egresos Pagado	16,053,128	
	<u>143,474,368</u>	<u>143,474,368</u>

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de la Entidad, proveen de información financiera a sus principales usuarios, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores. La Universidad durante el ejercicio 2016 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 del Gobierno del Estado y Gobierno Federal, que de cierta manera incide en las actividades de la Universidad; no obstante, en 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

La Universidad Tecnológica de Etchojoa fue creada el 14 de diciembre de 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

La Universidad tendrá por objeto:

- I. Impartir educación del tipo superior tecnológica, para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos para aplicarlos en la solución

creativa de los problemas que afectan a los sectores público, privado y social del estado y el país;

- II. Ofrecer programas de continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y posgrado, 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 elevación 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.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de diciembre de 2016.

La entidad se encuentra inscrita en el RFC como Persona Moral sin Fines Lucrativos y no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo tiene la obligación de retener y enterar la retención de ISR por los pagos que efectúa a terceros y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

INTEGRACION Y FUNCIONAMIENTO DE LOS ORGANOS DE LA ENTIDAD

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:

- 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;
- Tres representantes del Gobierno Federal, designados por el Secretario de Educación Pública, a invitación del Secretario de Educación y Cultura.
- Un representante del Gobierno Municipal de Etchojoa, designado por el Ayuntamiento, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;

- Dos representantes del Sector Productivo del Municipio de Etchojoa, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;
- 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.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad del Gobierno del Estado de Sonora:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamentales 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).

Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable para la Entidad, mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

El 31 de Diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (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 LGCG 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 facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite del CONAC deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico:

Marco contable regulatorio:

Como resultado del análisis que se ha efectuado al conjunto de disposiciones emanadas de la LGCG y las publicaciones y acuerdos de la CONAC, en los ámbitos Municipales y Estatales, a continuación se indica el marco contable regulatorio aplicable:

Se tiene la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, se deberá emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico – contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

Postulados Básicos

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

Por disposiciones contenidas en los principios de contabilidad gubernamental, la Entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera conforme a las disposiciones del Norma B-10 por lo que las cifras de los estados financieros adjuntos fueron preparadas sobre la base de costo histórico, así como otras políticas contables que se describen posteriormente que en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera en México.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La administración de la Entidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas de cada programa que la Universidad lleva a cabo en los ejercicios programáticos.

Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

Se registran a su costo histórico de adquisición, según corresponda al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita en CONAC.

Depreciaciones.

El monto de la depreciación se calculara considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

Pagos por Servicios al Personal.

Las remuneraciones al trabajo personal se cubren mediante la contratación de personal administrativo y docente especialistas en la materia de impartición de las materias previamente programados en los ejercicios programáticos.

Control Presupuestario.

El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.

Obligaciones Laborales.

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8.- Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variaclón del Periodo
ACTIVO	39,028,441	28,876,595	28,015,658	39,889,378	2,737,759
<i>Activo Circulante</i>	6,432,761	28,711,812	26,912,464	8,232,109	1,799,348
Efectivo y Equivalentes	6,256,262	27,776,794	25,972,615	8,060,441	1,804,179
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	151,359	786,956	766,647	171,668	20,309
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,140	148,062	173,202	-	25,140
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	32,595,680	164,783	1,103,194	31,657,269	938,411
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,382,762	-	-	22,382,762	-
Bienes Muebles	13,033,670	160,039	-	13,193,709	160,039
Activos Intangibles	425,672	4,744	-	430,416	4,744
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,246,424	-	1,103,194	4,349,618	1,103,194
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
10%	Muebles de Ofna. y Estantería
10%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
33.30%	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
	MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO
33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
33.30%	Cámaras Fotográficas y de Video
20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
	EQUIPO DE TRANSPORTE

20%	Vehículo y Equipo de Transporte
20%	Carrocería y Remolques
	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
10%	Sistemas de Aire Acondicionado
10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
10%	Equipos de Generación Eléctrica
10%	Herramientas
10%	Otros Equipos

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10.- Reporte de la Recaudación

En el presente ejercicio se recaudaron los siguientes ingresos:

TIPO DE INGRESO	RECAUDADO
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,549,284
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	15,471,534
Total Recaudado	17,020,818

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

No aplica

12.- Calificaciones Otorgadas

No aplica

13.- Proceso de Mejora

Principales políticas de control interno

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas con firma mancomunada.
- Control de requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios.
- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja trimestralmente.
- Bitácoras de consumo de Combustible y uso de vehículos oficiales.
- Control de correspondencia recibida y enviada.
- Control de Activo Fijo

14.- Información por Segmentos

No aplica

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16.- Partes Relacionadas

No aplica

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Hermosillo, Sonora. Marzo 24 de 2017



PROFR. JESUS MANUEL OSUNA DURAN
RECTOR



L.C. ROSA MARCELA ANGULO YOCUPICIO
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS