

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA  
(UTE)

ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

*UTEchojoa*  
Opción con Futuro

19 JUN. 2024

RECIBIDO

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL  
RECIBIDO  
19 JUN. 2024  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
AUDITORIA GUBERNAMENTAL  
Hermosillo, Sonora

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA  
(UTE)**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS  
Al 31 de diciembre del 2023 y 2022**

**Contenido:**

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Auditados:
  - a. Estados de Situación Financiera
  - b. Estados de Actividades
  - c. Estados de Variación en la Hacienda Pública
  - d. Estado de Cambios en la Situación Financiera
  - e. Estados de Flujo de Efectivo
  - f. Informe sobre pasivos contingentes
  - g. Estado Analítico del Activo
  - h. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
  - i. Notas a los Estados Financieros



**CNL**

*Consultores*

Colima 880 Nte. Col. Norte  
C.P. 85010  
Ciudad Obregón, Sonora.  
Tel. (644) 413 75 56 y 413 32 39  
facturas@cnlconsultores.com

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE ETCHOJOA**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2023, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la Hacienda Pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por otro contador público, emitiendo su Opinión sin salvedad.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en Punto 4 "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

#### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los 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.

#### **Párrafo de énfasis**

- a) Llamamos la atención sobre el punto 4, bases de preparación de los Estados Financieros, incluidos en las notas de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos, en las que se establecen las bases contables utilizadas para

la preparación de los mismos. Dichos estados financieros, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que esta sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública; consecuentemente estos pueden no ser apropiados para otra finalidad

- b) Al 31 de diciembre de 2023, existen asuntos jurídicos por juicios laborales pendientes de resolver, los cuales podrían significar un probable quebranto en caso de que su resolución fuera favorable a los demandantes. En las notas de memoria no se cuantifican dichos juicios.

### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el punto 4 "Bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando los Postulados Básicos de Existencia Permanente y de Ente Público, excepto, si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

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

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

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 con 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.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo

de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de los Postulados básicos de existencia permanente del Ente Público y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 4 "bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**CNL CONSULTORES, S.C.**



C.P.C Alma Gloria Contreras Amaya

Socio

Cédula Profesional Federal 633044

17 de Junio de 2024  
Hermosillo, Sonora

Universidad Tecnológica de Elchejuía  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	15,073,400.00	16,016,317.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,693,767.00	15,062,000.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	329,576.00	328,701.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Aliacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	53,485.00	53,485.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	120,605.00	377,171.00
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>15,434,410.00</b>	<b>16,291,513.00</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>14,816,462.00</b>	<b>14,737,792.00</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Activo No Circulante</i>		
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	88,724,533.00	78,897,200.00	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	29,633,827.00	29,044,567.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	430,416.00	430,416.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	38,119,002.00	31,271,000.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>118,877,776.00</b>	<b>109,638,183.00</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>134,312,186.00</b>	<b>125,929,696.00</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>14,816,462.00</b>	<b>14,737,792.00</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	109,463,714.00	99,403,776.00
			Aportaciones	4,411,977.00	4,411,977.00
			Donaciones de Capital	106,051,737.00	65,001,799.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	28,265,932.00	20,394,630.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	5,001,467.00	1,584,650.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	11,227,016.00	9,242,066.00
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	9,947,449.00	9,167,614.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por la Posición Monetaria	-	-
			Resultado por "Inencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>148,197,782.00</b>	<b>108,608,146.00</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>148,197,782.00</b>	<b>108,608,146.00</b>

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:	DEUDORAS	ACREEDORAS
Presupuestarias:		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Presupuesto modificado ejercicio 2023		27,514,106
Presupuesto pendiente de ejercer 2023	720,024	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2023	26,794,012	
Presupuesto pagado ejercicio 2023	25,403,313	
Presupuesto de Ingresos modificado 2023		27,514,106
Presupuesto pendiente de realizar ejercicio 2023	1,027,403	
Presupuesto recaudado ejercicio 2023	26,416,705	
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2010	3,913,021.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,913,021.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2011	2,465,792.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		2,465,792.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2012	5,041,339.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,041,339.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2013	4,812,745.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4,812,745.00
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	3,674,385.37	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,674,385.37
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2018	3,631,728.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,631,728.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2019	3,272,060.80	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,272,060.80
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2020	858,397.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		858,397.00

C.P. Jesús Alberto Meléndez López  
Director de Administración y Finanzas

Maestro Justino R. Gómez Anduro  
Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Estado de Actividades  
Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de Gestión		
Impuestos	3,278,428	2,295,578
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	41,707	38,829
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,236,721	2,256,749
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	23,208,277	22,693,241
Otros Ingresos y Beneficios	23,208,277	22,693,241
Ingresos Financieros	-	789
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	-	789
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>26,486,705</b>	<b>24,989,608</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	26,572,338	24,059,942
Materiales y Suministros	21,707,900	19,659,528
Servicios Generales	757,395	830,069
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,107,043	3,570,345
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	214,100	114,837
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	214,100	114,837
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 Amortizaciones	4,791,734	2,799,779
Provisiones	4,791,734	2,799,779
Disminución de Inventarios	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>31,578,172</b>	<b>26,974,558</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>5,091,467 -</b>	<b>1,984,950</b>

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

C.P. Jesús Alberto Alendrez López  
Director de Administración y Finanzas

Maestro José Félix Gómez Anduro  
Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023  
 (Cifras en Pesos)

Cuenta Pública 2023

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	90,403,776				90,403,776
Aportaciones	4,411,977				4,411,977
Donaciones de Capital	85,991,700				85,991,700
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022</b>		18,409,680	1,084,050		19,493,730
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,084,050		1,084,050
Resultados de Ejercicios Anteriores		9,242,000			9,242,000
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		9,167,614			9,167,614
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022</b>	90,403,776	18,409,680	1,084,050		109,907,506
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	10,050,038				10,050,038
Aportaciones					
Donaciones de Capital	10,050,038				10,050,038
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>		11,227,010	5,355,714		16,582,724
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,091,467		5,091,467
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,227,010	11,227,010		22,454,020
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			770,835		770,835
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023</b>	100,453,814	29,636,690	6,439,764		136,530,268

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

C.P. Jesús Alberto Melendrez López  
 Director de Administración y Finanzas

Máestra Rosa Pally Gomez Anduro  
 Rectora de la Universidad

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
 Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023  
 (Cifras en Pesos)

**CUENTA PÚBLICA 2023**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>5,791,083</b>	<b>19,068,388</b>
Efectivo y Equivalentes	943,008	875
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	943,008	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	875
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,848,075	19,067,513
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	9,832,253
Activos Intangibles	0	9,235,260
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	4,848,075	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>336,147</b>	<b>247,477</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	336,147	247,477
Documentos por Pagar a Corto Plazo	336,147	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	247,477
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Pasivo No Circulante</b>		
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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>19,059,937</b>	<b>5,871,302</b>
Aportaciones	19,059,937	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	19,059,937	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0	5,871,302
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,091,467
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		<b>779,835</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor	0	0

C.P. Jesús Alberto Meléndrez López  
 Director de Administración y Finanzas

Maestro José Félix Gómez Anduro  
 Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023  
(En Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	26,486,705	24,989,608
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	41,707	38,829
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,236,721	2,256,749
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	23,208,277	22,693,241
Otros Orígenes de Operación	0	789
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	25,795,739	24,174,779
Materiales y Suministros	21,311,984	19,659,528
Servicios Generales	757,395	830,069
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,641,660	3,570,345
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	84,700	114,837
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	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>690,966</b>	<b>814,829</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	36,767
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	36,767
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>0</b>	<b>-36,767</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Nelo	384,890	822,079
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	384,890	822,079
Interno	2,018,864	100,626
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>2,018,864</b>	<b>100,626</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-1,633,974</b>	<b>721,453</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>16,016,347</b>	<b>14,516,833</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>15,073,339</b>	<b>16,016,348</b>

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

C.P. Jesús Alberto Meléndrez López  
Director de Administración y Finanzas

Maestro José Félix Gómez Anduro  
Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023  
 (Cifras en Pesos)

**CUENTA PÚBLICA 2023**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	84,746,938	48,648,877	35,371,571	98,024,244	13,277,306
<i>Activo Circulante</i>	16,291,563	29,581,363	30,523,496	15,349,430	-942,133
Efectivo y Equivalentes	16,016,347	28,609,747	29,552,755	15,073,339	-943,008
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	328,701	971,616	970,741	329,576	875
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	-53,485	0	0	-53,485	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	68,455,375	19,067,514	4,848,075	82,674,814	14,219,439
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	78,892,280	9,832,254	0	88,724,534	9,832,254
Bienes Muebles	20,404,567	9,235,260	0	29,639,827	9,235,260
Activos Intangibles	430,416	0	0	430,416	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-31,271,888	0	4,848,075	-36,119,963	-4,848,075
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

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

C.P. Jesús Alberto Melendrez López  
 Director de Administración y Finanzas

Maestro José Félix Gómez Anduro  
 Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

**CUENTA PÚBLICA 2023**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</i>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<i>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</i>			0	0
Total de Otros Pasivos	PESO	MÉXICO	14,737,792	14,826,462
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>14,737,792</b>	<b>14,826,462</b>

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

C.P. Jesús Alberto Melendrez López  
 Director de Administración y Finanzas

Maestro José Félix Gómez Anduro  
 Rector de la Universidad

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Al 31 de diciembre de 2023

CUENTA PÚBLICA 2023

A Corto Plazo

NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO

A Mediano Plazo

NADA QUE INFORMAR SOBRE PASIVOS CONTINGENTES


A Largo Plazo

NADA QUE INFORMAR SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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



C.P. Jesús Alberto Meléndrez López  
Director de Administración y Finanzas



Maestro José Félix Gómez Anduro  
Rector de la Universidad

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar Notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa
- b) Notas de desglose y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)
- c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Autorización e Historia

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.

- a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Tecnológica de Etchojoa (en adelante La Universidad) fue creada el 14 de diciembre del 2010 como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, siendo sus objetivos los siguientes:

Impartir clases en aula a nivel TSU y Licenciatura para formar profesionistas comprometidos con la sociedad.

- b) No hubo cambios en la estructura organizacional.

### 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 están buscando otro tipo de apoyos empatándolos con los recursos propios, además de los

recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales. Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura educativa y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos presupuestales.

### 3. Organización y Objeto Social

#### a) Objeto social.

Formar profesionales, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la Región, del Estado y del País.

Ofrecer programas de continuidad de estudio para los egresados de nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y postgrado con base en los requisitos y el modelo académico aprobado.

Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales.

Realizar investigación científica y tecnológica que se traduzca en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios y una mejor calidad de vida en la comunidad.

Colaborar con los Sectores Públicos, Privados y Sociales para lograr una consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad. Promover la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter tecnológico

#### b) Principal actividad.

Escuela de Educación Superior

#### c) Ejercicio fiscal 2023

#### d) Régimen jurídico.

Es un Organismo Estatal descentralizado

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.

#### e) Consideraciones fiscales del ente

- Retención de ISR sobre sueldos
- Retención 10% ISR Servicios Profesionales



- Retenciones IMSS al trabajador
- Retenciones INFONAVIT al trabajador
- Retenciones ISR 1.25%
- Retenciones Cuotas al ISSSTE trabajador
- Pago.ISRTP 3%

f) Estructura organizacional básica

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

#### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros;
  - Costo histórico
  - Valor de Realización
  - Valor razonable
  - Valor de recuperación
  - O cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)
- d) Normatividad supletoria
- e) Las entidades que estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad deberán:
  - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento
  - Su plan de implementación
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

#### 5. Política de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Se informará sobre:

- a) Actualización: método utilizado para la actualización del valor de activos
- b) Informar sobre la realización de operaciones NO APLICA

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas NO APLICA
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido NO APLICA
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparados con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario NO APLICA

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Tipo de cambio
- d) Equivalente en moneda nacional

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

TIPO	CLAVE NOMBRE DE LA CUENTA	% DEPRECIACIÓN		VIDA ÚTIL
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3.3%	30 años	Edificios No Habitacionales
		4.0%	25 años	Infraestructura
		5.0%	20 años	Otros Bienes Inmuebles
1241	MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.			
51101		10%	10 años	Muebles de Oficina y Estantería
51501		33.3%	3 años	Eq. de Cómputo y Tecnología de La información

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

56501	10%	10 años	Equipo de Comunicación Telecomunicación
58901	5%	20 años	Otros Bienes Inmuebles
<b>1242 MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>			
52901	20%	5 años	Otro Mobiliario Y Equipo Educativo y Recreativo
52301	33.3%	3 años	Cámaras fotográficas y de Video
52101	33.3%	3 años	Equipos y Aparatos Audiovisuales
51902	20%	5 años	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorio
<b>1245 SOFTWARE</b>			
59101	25%	4 años	Software
59701	50%, 100%	2 y 1 años	Software
<b>1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS</b>			
56701	10%	10 años	Herramientas
56101	10%	10 años	Maquinaria y Equipo Agropecuario

b) NO APLICA

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) NO APLICA

e) NO APLICA

f) NO APLICA

g) NO APLICA

h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 se integra de la siguiente manera:

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo final	Variación del Período
<b>ACTIVO</b>	84,746,938	51,322,796	38,045,492	98,024,243	13,277,305
Activo Circulante	16,291,563	29,581,364	30,523,497	15,349,430	-942,133
Efectivo o Equivalente	16,016,347	28,609,747	29,552,756	15,073,339	-943,008
Derecho a Recibir efectivo y Equivalente	328,701	971,616	970,741	329,576	875
Derechos a Recibir bienes O Servicios	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-53,485	0	0	-53,485	0
Activo No Circulante	68,455,375	21,741,432	7,521,994	82,674,812	14,219,437
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcción En proceso	78,892,280	9,832,253	0	88,724,533	9,832,253
Bienes Muebles	20,404,567	11,909,180	2,673,920	29,639,826	9,235,259
Activos Intangibles	430,416	0	0	430,416	0
Depreciación, Deterioro Y Amortización	-31,271,888	0	4,848,074	-36,119,962	-4,848,074

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

9. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	3,236,721.00
Estatales	11,010,591.00



Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023  
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Federales		12,197,686.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios		41,707.00
Rendimientos bancarios propios	41,705.00	
Otros ingresos	Banorte	2.00
	<b>Total</b>	<b>26,486,705.00</b>

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) No aplica

11. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13) Proceso de Mejora

La Institución durante el periodo del mes de diciembre de 2023 administro los recursos con estricto apego a los lineamientos establecidos y a las políticas presupuestales, concientizando en todo momento al personal en la aplicación de la disciplina de austeridad.

a) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Recomendaciones para la elaboración de los Informes Trimestrales 2023 de las Entidades Paraestatales

COMENTARIOS GENERALES

- 1.- Se propone que los acuerdos a los que se llegue, sean validados por el Comité Estatal de Armonización Contable.
- 2.- En la administración pública federal, la administración de las entidades federativas, municipios, demarcaciones territoriales del Distrito Federal y sus respectivas entidades paraestatales, será la unidad administrativa o instancia competente en materia de contabilidad gubernamental quien dará cumplimiento a la aplicación de Contabilidad, de acuerdo a los ordenamientos legales correspondientes, adoptando e implementando las decisiones que tome el CONAC.

La supletoriedad al MCCG y la normatividad que de éste se derive será:

a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público



c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

3.- Respecto al criterio adoptado para la "Comparabilidad" en lo que se refiera a los Informes Trimestrales, se adoptó lo establecido en la Norma Contable.

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

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

I. INFORMACION CONTABLE

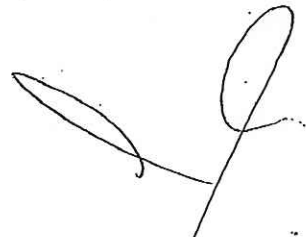
a). ETCA I-01 "Estado de Situación Financiera". Siempre deberá compararse contra el mes de diciembre del año anterior, por tratarse de un estado a una fecha determinada. Ejemplo:

Periodo	Periodo
marzo de 2023	Anterior dic-2022
junio de 2023	dic-2022
septiembre de 2023	dic-2022
diciembre 2023	dic-2022

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

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

Periodo Actual	Periodo
enero a marzo de 2023	Anterior enero a marzo de 2022
enero a junio de 2023	enero a junio de 2022



enero a septiembre de 2023

enero a septiembre de 2022

enero a diciembre de 2023

enero a diciembre de 2022

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

Omitir:

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

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

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

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

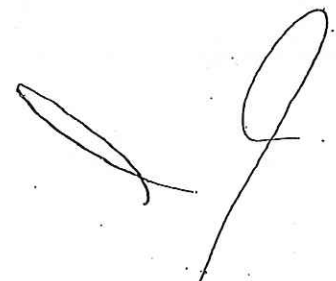
Sustituir por:

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

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

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

Periodo	Anterior
Periodo Actual enero a marzo de 2023	enero a marzo de 2022



Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023  
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

enero a junio de 2023

enero a septiembre de 2023

enero a diciembre de 2023

enero a junio de 2022

enero a septiembre de 2022

enero a diciembre de 2022

Este estado financiero deberá elaborarse en base al flujo de efectivo y no en base al devengado, de tal manera que el Efectivo y Equivalente al Final del Ejercicio Debe coincidir con el del Estado de Situación Financiera.

13. Información por Segmentos

NO APLICA

14. Eventos Posteriores al Cierre del ejercicio

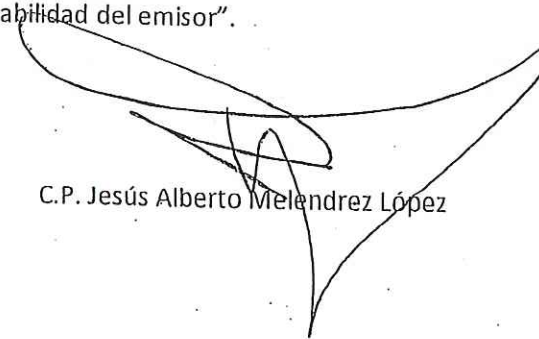
Se continua con el trámite correspondiente a la regularización de la parcela escolar donde está situada La Universidad Tecnológica de Etchojoa.

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. 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".



C.P. Jesús Alberto Meléndrez López



Maestro José Félix Gómez Anduro

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023  
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Director de Administración y Finanzas

Rector de la Universidad

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

1.- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones..

	2023	2022
RECURSOS		
FEDERAL	9,752,167.00	9,431,496.00
ESTATAL	6,983,092.00	6,754,469.00
INGRESOS PROPIOS	2,223,100.00	2,271,655.00

ANEXO

MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS



Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

	2023
INGRESO ESTIMADO	18,958,359.00
INGRESO MODIFICADO	27,514,106.00
INGRESO DEVENGADO	24,486,705.00
INGRESO RECAUDADO	24,486,705.00

Otros Ingresos

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

Se informa que los Otros Ingresos y Beneficios Varios, son Rendimientos Bancarios se encuentran registrados contablemente y presupuestalmente, también se informa que estos rendimientos bancarios no se ejercen en el gasto, son acumulativos en su respectiva cuenta ya que se derivan de la cuenta en la que se resguardan los recursos que se han provisionado por la parte patronal para el beneficio de los trabajadores.

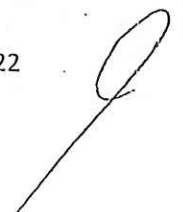
	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
ÓTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	41,707.00	39,618.00
Rendimientos bancarios	41,705.00	38,829.00
Otros Ingresos Banco Banorte	2.00	789.00

Gastos y Otras Pérdidas

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

2023

2022

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Inversión Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,791,734.00	2,799,779.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	214,100.00	114,837.00
Gastos de Funcionamiento	26,572,338.00	24,059,942.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>31,578,172.00</b>	<b>26,974,558.00</b>

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

CONCEPTO

		2023	2022
<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>15,073,340.00</b>	<b>16,016,347.00</b>
Banco Mercantil del Norte, SA	884776675	13,737,673.00	13,698,733.00
Banco Mercantil del Norte, SA	807475463	109,058.00	0.00
Banco HSBC Cuenta	4065122368	0.00	21,294.00
Banco HSBC Cuenta	40666367160	0.00	38,229.00
Banco HSBC Cuenta	4067891390	0.00	1,643,832.00
Banco HSBC Cuenta	4067891408	0.00	614,259.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.	1214218649	959,989.00	0.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.	1214233624	254,619.00	0.00
BBVA México, S.A.	0120113263	12,001.00	0.00

La Universidad al 31 de diciembre de 2023 cuenta con 04 cuentas de cheques en Banco Mercantil del Norte, S.A., así como 1 cuenta más en BBVA México, S. A., con un total de 5 cuentas bancarias activas.

#### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2.- Por tipo de contribución se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

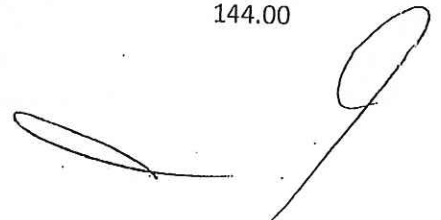
Por recomendación del auditor externo del ejercicio 2021 el saldo de cuentas por pagar por convenios con estudiantes se hizo un registro contable para estimación de cuentas incobrables por \$53,485.10 y se informó en la reunión de consejo ordinaria que se llevó a cabo el mes de diciembre de 2022.

Próximamente se continuará con el seguimiento al saldo pendiente de recuperar de ISR retenido por el Banco Mercantil del Norte, S. A. ya que actualmente se está actualizando el documento que solicita el SAT para continuar con dicho trámite.

3.- Se elabora de manera agrupada los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentren dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en ejercicio en 30 días, 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365 días. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afecten a estas cuentas.

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 está integrado como sigue:

	2023	2022
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	329,576.00	328,701.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	53,485.00	53,485.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	601.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	275,490.00	275,216.00
RETENCIONES ISR	275,072.00	275,072.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	418.00	144.00
ANTICIPO PARA GASTOS	0.00	



Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023  
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

El Rubro "Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente presenta la siguiente desagregación por su vencimiento en: 30, 90, igual a 365 días y mayor a 365 días.

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo – Por el monto de \$53, 485.10

Están vencidas hace más de 5 años, corresponden a convenios por cuotas de inscripción y trámite de titulación con alumnos que en algún momento desertaron de la institución.

Por instrucciones del auditor externo que reviso el ejercicio 2021 se hizo un registro contable para estimación de cuentas incobrables por el importe antes mencionado en cuentas por cobrar

Deudores Diversos – ----- \$ 601.00.00

Vencimiento a 30 días ----- \$ 65.00 Daniela Margarita Llamas Álvarez

Vencimiento a 30 días ----- \$ 406.00 Juan Pablo Fernando Mendivil Valenzuela

Vencimiento a 30 días ----- \$ 65.00 Adán Renato Gil Moroyoqui

Vencimiento a 30 días ----- \$ 65.00 Berénice López Vega

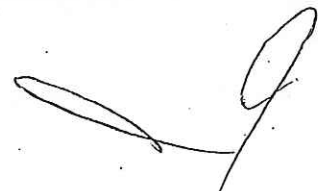
Otros Derechos a Recibir Efectivo----- \$275,489.00

Vencimiento a 365 días ----- \$ 275,072.00 Retención ISR rendimientos bancarios

Vencimiento a 30 días ----- \$ 418.00 Subsidio al empleo del mes de diciembre

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación a aquellos que se encuentren dentro de la cuenta de Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.



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

**Inversiones Financieras**

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

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

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 y diciembre 2022 está integrado como sigue:

	2023	2022
Bienes Muebles e Inmuebles		
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO</b>		
BIENES MUEBLES	88,724,533.00	78,892,280.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	29,639,827.00	20,404,567.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVOS	24,392,711.00	16,562,142.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	593,663.00	559,758.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,640,767.00	2,532,100.00
	2,012,685.00	750,566.00
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	36,119,962.00	31,271,888.00

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

En el mes de noviembre del año 2022 se registró el Edificio Administrativo con un valor de \$24,022,831.00 según Acta de Entrega de Obra por el ISIE:

Se informa que en el mes que de abril se registró en Bienes Inmuebles e Infraestructura el importe de \$9,832,253.00 y en Bienes Muebles \$8,313,547.00 por la entrega que hace ISIE según consta en varias actas de entrega y recepción, este importe se modificó en el mes de agosto ya que fue en este mes cuando el proveedor entregó el desglose de las adquisiciones según acta de ISIES para el equipamiento de la carrera de enfermería, encontrando en ese desglose material quirúrgico y suministros, es por ello que se disminuye el registro de activo en bienes muebles por un total de \$220,588.00

En el mes de julio se registró en la cuenta de Bienes Muebles el importe de \$914,137.00 por la entrega que hace ISIE según consta en varias actas de entrega y recepción de fecha 31/12/2022, y 05/01/2023.

Depreciación de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles del mes de diciembre de 2023

Cuenta Mayor	Concepto	Cuenta contable	Depreciación por tipo de Mobiliario y Equipo	Depreciación acumulada del mes de marzo
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	Edificio no Habitacional	123-30-00-00000-0000		261,382.00
Edificio no Habitacional	Infraestructura y Equipo	123-30-00-62217-0000	261,382.00	
BIENES MUEBLES	BIENES MUEBLES	124-00-00-00000-0000		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	Mobiliario y Equipo de Administración	124-10-00-00000-0000		132,824.00
Mobiliario y Equipo de Administración	Muebles de Oficina y Estantería	124-10-01-51101	21,045.00	
Mobiliario y Equipo de Administración	Equipo de Cómputo y Tecnología de la	124-10-03-51501	23,430.00	

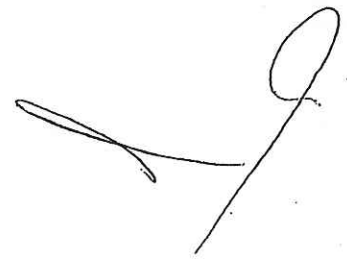
Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

	Información					
Mobiliario y Equipo de Administración	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	124-10-09-51901	123.00			
Mobiliario y Equipo de Administración	Mob y Equipo p/escuelas y laboratorios	124-10-09-51902	88, 225.00			
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	124-20-00-00000-0000			5,203.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Otro Mobiliario y Equipo Educativo	124-20-09-52901	1,531.00			
Equipo de Transporte	Carrocería y Remolques	124-40-02-54201	3,622.00			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	124-60-00-00000-0000			18, 442.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Maquinaria y Equipo Agropecuario	124-60-01-56101	11, 421.00			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Sistema de aire acondicionado	124-60-04-56401-	214.00			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Equipo de Comunicaciones y Telecomunicaciones	124-60-05-56501	462.00			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Herramientas	124-60-07-56701	750.00			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Otros Equipos	124-60-09-56902	5,595.00			
	SUMA TOTAL DEPRECIACIÓN MENSUAL		417,851.00		417,851.00	

Se informa que después de este registro por depreciación correspondiente al mes de diciembre se hizo otro registro más por depreciación derivado de revisión que se hizo a la depreciación registrada mes a mes durante el ejercicio. Por \$145,610.00, así como también una reducción por exceso de depreciación por error involuntario.

Bienes Intangibles



Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

9.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados según ajuste para solventar la observación de auditoría al ejercicio 2021 tanto por ISAF como por el Auditor Externo se revisó y analizo la guía del CONAC tomado como factor de amortización el factor que maca la Ley del ISR 5%.

	2023	2022
ACTIVOS INTANGIBLES	430, 416.00	430, 416.00
(-)AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	149, 212.00	347,248.00

INTEGRACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

Fecha de adquisición	Cuenta contable	Concepto	Valor Histórico	Total amortización	Observación
22/01/2012	125-10-00-59101-0001	1 Paquete de CONTPAQ Facturación	\$5,216.00	0.00	Se empezó a depreciar a partir de las adquisiciones de 2013.
28/12/2012	125-10-00-59101-0002	1 Visualpro 2012 SINGL OLP	\$5,000.00	0.00	Se empezó a depreciar a partir de las adquisiciones de 2013.
28/12/2012	125-10-00-59101-0003	1 SQ Server 2012 Standard	\$4,250.00	0.00	Se empezó a depreciar a partir de las adquisiciones de 2013.
28/12/2012	125-10-00-59101-0004	1 Autocad Lt 2013, ves p/win.	\$29,500.00	0.00	Se empezó a depreciar a partir de las adquisiciones de 2013.
08/06/2011	125-10-00-59101-0010	1 Sistema de Control de asistencias	\$4,071.00	0.00	Se empezó a depreciar a partir de las adquisiciones de 2013.

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

12/06/2013	125-10-00-59101-0005	1 Antivirus eset nod32 files	\$4,500.00	\$4,500.00	Depreciado en 2 años 50% anual
29/11/2013	125-10-00-59101-0006	1 Sistema automatizado de contabilidad	\$15,000.00	\$15,000.00	Depreciado en 4 años 25% anual.
09/09/2013	125-10-00-59101-0009	1 Microtik Router OS Nivel 6	\$9,900.00	\$9,900.00	Depreciado en 5 años 20% anual
01/02/2013	125-10-00-59101-0011	1 Programa de idiomas	\$245,111.00	209,981.00	Depreciado en 4 años 25% anual
05/12/2014	125-10-00-59101-0012	1 Sistema automatizado de contabilidad gubernamental	\$5,000.00	\$5,000.00	Depreciado en 4 años 25% anual
31/12/2014	125-10-00-59101-0013	Actualización de Nóminas de	\$3,932.00	\$3,932.00	Depreciado en 1 año 100%
13/01/2015	125-10-00-59101-0014	1 Autocad Lt 2015 para win	\$29,348.00	\$29,348.00	Depreciado en 4 años 25% mensual
30/01/2015	125-10-00-59101-0015	1 Lic ka Spersky ESB Selec	\$39,999.00	\$39,999.00	Depreciado en 3 años 33.33% anual
23/03/2015	125-10-00-59101-0017	Instalación de tarjetas y confi	\$4,744.00	\$4,744.00	Depreciado en 4 años 25% anual
31/08/2015	125-40-00-59701-0002	Licencias	\$24,843.00	\$24,843.00	Depreciado en 2 años 50%

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

**Estimaciones y Deterioros**

10.- Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otro que aplique.

**Otros Activos**

11.- De las cuentas de los activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.



PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

1.- Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en 30, 60, 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se integra como siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
Cuentas por pagar a corto plazo	14,696,767.00	14,360,620.00
Servicios Personales	0.00	76,457.00
Proveedores por pagar a corto plazo	354,745.00	37,931.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	909,199.00	734,427.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,432,823.00	13,511,804.00
Provisión de Servicio Médico	12,981,720.00	12,981,720.00
Cuotas al IMSS	442,837.00	382,532.00
Cuotas ISSSTE	8,265.00	147,552.00

La desagregación por vencimiento al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CONCEPTO	Vencimiento a 30 días	Vencimiento a 60 días	Vencimiento a 90 días	Vencimiento menor o igual 365 días
Servicios Personales	0.00			
Proveedores por pagar a corto plazo	354,745.00			
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	909,199.00	0.00	0.00	0.00

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo		12,981,720.00
Cuotas al IMSS e INFONAVIT mes de octubre 2023	442,837.00	
Cuotas al ISSSTE, Retiro 2% y Aportaciones al FOVISSTE	8,265.00	

Se reintegró recurso federal a la TESOFE correspondiente al ejercicio 2021 en el mes de septiembre por \$38,229.00 por concepto de un devengo por prima vacacional y aguinaldo no pagado en el ejercicio correspondiente por inconformidad del trabajador a quien le correspondía dicho beneficio ya que la Secretaría del Trabajo no resuelto el caso todavía.

En Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.- Se encuentra la provisión por \$12, 981,720.00 para el servicio médico del personal, cuota patronal que se provisiono mes a mes durante 10 años, y que la última provisión realizada es al 30 de septiembre de 2020, ya que en el mes de octubre del mismo año se ha logrado integrar al personal de la universidad a una institución de seguridad social IMSS.

Por acuerdo del Consejo Directivo de la Institución, a partir del año 2012 se inició el manejo del fondo para servicio médico y prestaciones sociales de los trabajadores, se provisionaron los recursos en forma mensual en cuentas por pagar a corto plazo, las cuotas y aportaciones de la institución en beneficio del trabajador se depositaron en una cuenta bancaria para resguardar dichos recursos.

	2023	2022
Retribuciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	909,199.00	734,427.00
ISR Retenido a Empleados	638,604.00	592,150.00
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	2,250.00	2,940.00
3 % ISRPT	106,946.00	63, 510.00
Retención IMSS a trabajadores	117,620.00	17,999.00

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Retención por amortización crédito INFONAVIT	38,530.00	28,575.00
Retención Préstamo FONACOT	0.00	0.00
Retención ISR 1.25%	5,249.00	898.00
Retención ISSSTE trabajador	0.00	28,355.00

2.- Se informa de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes a Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Al 31 de diciembre de 2023 y diciembre de 2022 se integran de la manera siguiente:

			2023	2022
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo			129,695.00	377,171.00
Cuenta	Beneficiario	Concepto		
216-20-00-00088-0000	Juan Pablo F. Mendivil V.		0.00	2,610.00
216-20-00-00170-0000	Jesús Antonio Castro Buitimea		185.00	
216-20-00-00171-0000	Jesús Orlando Zárate Valenzuela		110.00	
216-20-00-00145-0000	Sindicato SUTUTES		129,400.00	

3.- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente. NO APLICA PARA NUESTRO ORGANISMO.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se integra de la manera siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
Patrimonio adquirido	4, 411, 977.00	4, 411,977.00
Patrimonio donado	105, 051,737.00	85, 991,799.00
<b>Total</b>	<b>109, 463,714.00</b>	<b>90, 403,776.00</b>

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Las modificaciones que se dieron en el patrimonio contribuido corresponden a las donaciones que hizo el gobierno a través de ISIE tal como se especifica en el apartado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

2.- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

SE INFORMA Y SE SOLICITA APROBACIÓN PARA LA AFECTACIÓN DE LA CUENTA CONTABLE  
 325-00-00-00000-0000 RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
 SUBCUENTA 325-20-00-00000-0000 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES

RECTIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (REA)

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	CARGO
24/01/2023	T-46	PAGO INFONAVIT 5% DEL SEXTO BIMESTRE 2022 (COMPLEMENTARIA)	59.80
31/01/2023	PD-38	CANCELACIÓN DE SALDO AL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA POR PROVISIÓN DE GASTO EN EXCESO POR TÍTULOS DE LOS ESTUDIANTES	-52.00
28/02/2023	PD-82	REGISTRO DE APORTACIÓN PATRONAL POR RETROACTIVOS DE SUELDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, CUOTAS AL ISSSTE	6,968.46
28/02/2023	PD-82	REGISTRO DE APORTACIÓN PATRONAL POR RETROACTIVOS DE SUELDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022, CUOTAS AL ISSSTE	137.92
07/03/2023	T-176	REINTEGRO DE RECURSO CORRESPONDIENTE AL CAPITULO 1000 EJERCICIO 2022, AL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA SECRETARIA DE HACIENDA	745,399.00
07/03/2023	T-177	REINTEGRO DE RECURSO CORRESPONDIENTE AL CAPITULO 2000 EJERCICIO 2022, AL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA SECRETARIA DE HACIENDA	16.00
07/03/2023	T-178	REINTEGRO DE RECURSO CORRESPONDIENTE AL CAPITULO 3000 EJERCICIO 2022, AL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA SECRETARIA DE HACIENDA	9,063.00
07/03/2023	T-179	REINTEGRO INGRESOS PROPIOSPOR REMANENTE DEL EJERCICIO 2022, AL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA SECRETARIA DE HACIENDA	4,147.98
15/03/2023	T-200	REINTEGRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS EJERCICIO 2022 A TESORERIA DE LA FEDERACION	789.00
16/03/2023	T-212	PAGO APORTACIONES SAR-ISSSTE QUINTO BIMESTRE 2022	974.04
24/03/2023	PD-130	CORRECCION DE REGISTRO CONTABLE S/T-84, 91,92 DEL 03 DE FEBRERO Y PD-82 DEL 28 DE FEBRERO	1,454.02
24/03/2023	T-233	REINTEGRO DE REMANENTES EJERCICIO 2022 A GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	10,356.00
31/03/2023	PD-148	ASIENTO CONTABLE PARA CORRECCIÓN DE SALDOS POR RETENCION DE CUOTAS AL ISSSTE CORRESPONDIENTES AL TRABAJADOR Y APORTACIÓN PATRONAL DE SEPT A DIC DE 2022	-22,194.82
10/04/2023	T-259	REINTEGRO DE REMANENTES DE PROGRAMA PRESUPUESTARIO (U006) A LA TESORERIA DE LA FEDERACION	3,579.00
		SUMA TOTAL	\$760,697.40

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	CARGO	ABONO
01/06/2023	PD-275	ASIENTO DE AJUSTE POR DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 PARA SOLVENTAR OBSERVACIONES # 6, 7 Y 8 ANTE ISAF	363,497.00	307,156.00
30/06/2023	PD-340	CORRECCIÓN DE ASIENTO CONTABLE S/T-091, T-092 Y T-093 DEL EJERCICIO 2022	3,336.22	
25/09/2023	T-641	REINTEGRGO DE RECURSOS A LA TESOFE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021 SEGÚN LINEA DE CAPTURA 0023ABUI036466238407	38,229.00	
25/09/2023	T-642	REINTEGRO DE RECURSOS A LA TESOFE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 SEGÚN LINEA DE CAPTURA 0023ABUI056566239481	299.14	
29/09/2023	D-506	DEPURACIÓN DE SALDOS		2,610.00
29/09/2023	D-509	DEPURACIÓN DE SALDOS DEL EJERCICIO 2021		76,457.38
		SUMA TOTAL	\$ 405,361.36	\$ 386,223.38

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

Este rubro al 31 de diciembre y 31 de diciembre de 2022 se integra de la manera siguiente:

2023

2022

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Efectivo y Equivalentes	15,073,340.00	16,016,348.00
Efectivo Bancos/Tesorería	15,073,340.00	16,016,348.00
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	ORIGEN 2023	ORIGEN 2022
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	384,890.00	0.00

En función del Origen y Aplicación contamos Efectivo o equivalente: 943,008.00

El importe de Otros Orígenes de Financiamiento se integra por:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 336,146.00
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	48,743.00

2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles en el ejercicio 2023 y 2022

En el mes de octubre del presente año se realizó una adquisición de una impresora para el área de servicios escolares con un valor de \$5,626.00 y en diciembre se compró un microondas por \$1,949.00, ambos se pagaron con recursos propios.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	31 de diciembre de 2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios según el Estado de Actividades	-5,091,467
Más: Movimientos de partidas (o rubros) que no	

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

afectan al efectivo:	
Depreciación del ejercicio	4,791,734.00
Amortización del ejercicio	0.00
Incremento en las provisiones	990,699.00
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Operación Según Estado de Flujo al 31 de diciembre de 2023.	690,966.00

Este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022 se integra de la manera siguiente:

	2023	2022
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	36,119,962.00	31,271,888.00
Depreciación	35,970,750.00	31,122,676.00
Amortización	149,212.00	149,212.00

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

La conciliación se presentara atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y Contable, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Total de Ingresos Presupuestarios		26,486,705.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2023  
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro		
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		26,486,705.00
1. Total de Egresos Presupuestarios		26,794,012.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.		
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y Equipo de Administración	7,574.00	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos Intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios		4,791,734.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,791,734.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

4. Total de Gasto Contable

31,578,172.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

	DEUDORAS	ÁCREEDORAS
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:		
Presupuestarias:		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Presupuesto modificado ejercicio 2023		27,514,106.00
Presupuesto pendiente de ejercer 2023	720,094.00	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2023	26,794,012.00	
Presupuesto pagado ejercicio 2023	25,803,313.00	
Presupuesto de Ingresos modificado 2023		27,514,106.00
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2023	1,027,401.00	
Presupuesto recaudado ejercicio 2023	26,486,705.00	
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2010	3,913,021.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,913,021.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2011	2,465,792.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		2,465,792.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2012	5,041,339.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,041,339.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2013	4,812,745.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4,812,754.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2014	5,770,204.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,770,204.00

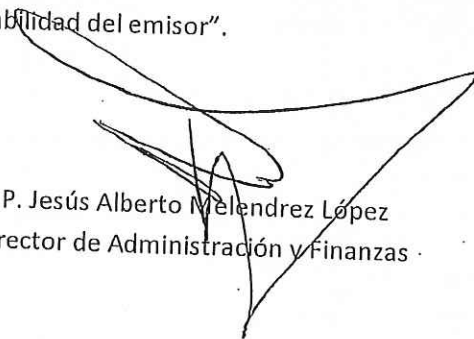
Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023  
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2023

Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2015	5,156,755.85	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		5,156,755.85
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2016	4,148,723.59	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		4,148,723.59
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2017	1,674,385.37	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		1,674,385.37
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2018	3,631,728.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		3,631,728.00
Prov. adeudo gobierno del estado ejercicio 2019	1,272,060.80	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		1,272,060.80
Prov. Adeudo gobierno del estado ejercicio 2020	868,377.00	
Adeudo Gob. Del estado pendiente de cobrar		868,377.00

La información presentada en las cuentas de orden para el ejercicio 2023 está basada en el Manual de Contabilidad Gubernamental: Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, publicado el 06 de diciembre de 2022.

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

  
C.P. Jesús Alberto Meléndrez López  
Director de Administración y Finanzas

  
Maestro José Félix Gómez Anduro  
Rector de la Universidad