

## 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
<b>1241</b>	<b>MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON.</b>			
51101		10%	10 años	Muebles de Oficina y Estantería
51501		33.3%	3 años	Eq. de Cómputo y Tecnología de La información
56501		10%	10 años	Equipo de Comunicación Telecomunicación

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2023  
 (PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

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 30 de septiembre de 2023 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Período	Saldo final	Variación del Periodo
ACTIVO	84, 746,938	43, 616,088	27, 347,381	101, 015,646	16, 268,708
Activo Circulante	16, 291,563	21, 882,231	21, 313,483	16, 860,311	568,748

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-12**  
**TRIMESTRE: TERCERO**

Efectivo o Equivalente	16,016,347	20,886,404	21,023,127	15,879,624	-136,723
Derecho a Recibir efectivo y Equivalente	328,701	995,827	290,356	1,034,171	705,470
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	21,733,857	6,033,897	84,155,334	15,699,960
Bienes Inmuebles,					
Infraestructura y construcción	78,892,280	9,832,253	0	88,724,533	9,832,253
En proceso					
Bienes Muebles	20,404,567	11,901,604	2,673,920	29,632,251	9,227,684
Activos Intangibles	430,416	0	0	430,416	0
Depreciación, Deterioro Y Amortización	-31,271,888	0	3,359,977	-34,631,866	-3,359,978

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

9. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 30 de septiembre de 2023 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	I m p o r t e
Ingresos Propios	2,873,460.00
Estatales	7,239,927.00
Federales	8,933,162.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	31,110.00
Rendimientos bancarios propios	31,108.00
Otros ingresos Banorte	2.00
<b>Total</b>	<b>19,077,659.00</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 septiembre 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
	Anterior
marzo de 2023	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
	Anterior
enero a marzo de 2023	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	
Periodo Actual	Anterior
enero a marzo de 2023	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

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

Al 30 de septiembre de 2023  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>19,077,658</b>	<b>16,471,567</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	31,110	29,031
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,873,460	2,064,425
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	16,173,088	14,378,111
Otros Orígenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>17,087,801</b>	<b>16,686,061</b>
Servicios Personales	14,051,197	13,942,188
Materiales y Suministros	441,270	474,767
Servicios Generales	2,510,634	2,111,762
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	84,700	157,344
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>1,989,857</b>	<b>-214,494</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>36,767</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	36,767
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<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>	<b>571,683</b>	<b>1,093,042</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: TERCERO**

Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	571,683	1,093,042
<b>Aplicación</b>	<b>2,698,263</b>	<b>100,933</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	
Externo	0	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,698,263	100,933
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-2,126,580</b>	<b>992,109</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-136,723</b>	<b>740,848</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>15,879,624</b>	<b>15,257,681</b>

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

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 Melendrez López  
 Director de Administración y Finanzas

Maestro José Félix Gómez Anduro  
 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

	2023
INGRESO ESTIMADO	18,958,359.00
INGRESO MODIFICADO	20,641,010.00
INGRESO DEVENGADO	19,077,659.00
INGRESO RECAUDADO	19,077,659.00

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.

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-12**  
**TRIMESTRE: TERCERO**

	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>31,110.00</b>	<b>39,618.00</b>
Rendimientos bancarios	31,108.00	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
Inversión Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,303,637.00	2,799,779.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	84,700.00	114,837.00
Gastos de Funcionamiento	17,895,541.00	24,059,942.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>21,283,878.00</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, 879,624.00</b>	<b>16, 016,347.00</b>
Banco Mercantil del Norte, SA	884776675	13, 727,848.00	13, 698,733.00
Banco Mercantil del Norte, SA	807475463	638,692.00	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	444,358.00	0.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.	1214233624	1, 056,726.00	0.00
BBVA México, S.A.	0120113263	12,000.00	0.00

La Universidad al 30 de septiembre de 2023 cuenta con 04 cuentas de cheques en Banco Mercantil del Norte, S.A., y con 01 cuentas de cheques con Banco HSBC en proceso de cancelación, así como 1 cuenta más en BBVA México, S.A., con un total de 6 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 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 está integrado como sigue:

	2023	2022
<b>Derechos a recibir efectivo y equivalentes</b>	<b>1, 034,171.00</b>	<b>328,701.00</b>
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	53,485.00	53,485.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	20, 116.00	0.00
<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO</b>	<b>960,570.00</b>	<b>275,216.00</b>
RETENCIONES ISR	275,072.00	275,072.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	1.00	144.00
ANTICIPO PARA GASTOS	685,497.00	

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de septiembre de 2023  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

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 – ----- \$ 20,116.00**

Vencimiento a 30 días -----	-\$ 12, 000.00	Jesús Alberto Melendrez López
Vencimiento a 30 días -----	\$ 400.00	José Luis Soto Alamea
Vencimiento a 30 días -----	-\$ 270.00	Juan Pablo Fernando Mendivil Valenzuela
Vencimiento a 30 días -----	-\$ 442.00	José Félix Gómez Anduro
Vencimiento a 30 días -----	-\$ 404.00	Paula de Jesús Armenta Rojas
Vencimiento a 30 días -----	-\$ 6, 600.00	José Manuel Bacasegua Murilo

**Otros Derechos a Recibir Efectivo- ----- \$960, 570.00**

Vencimiento a 365 días -----	\$ 275,072.00	Retención ISR rendimientos bancarios
Vencimiento a 30 días -----	-\$ 2.00	Subsidio al empleo del mes
Vencimiento a 90 días -----	-\$ 685,497.00	Anticipo para gastos

Considerando que el Estado al 30 de septiembre no ha cumplido en su totalidad con el calendario de asignación de recursos 2023 del programa presupuestario se contabilizo en la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo la parte proporcional de aguinaldo que corresponde a la provisión con Recurso Estatal de enero a julio, y prima vacacional de julio a septiembre.

Estamos en la espera del devengo y recaudación de ingresos por la solicitud que se hizo para ampliación de presupuesto estatal para cubrir las prestaciones básicas del Capítulo 1000 ligadas al salario.

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 30 de septiembre de 2023 y diciembre 2022 está integrado como sigue:

	2023	2022
Bienes Muebles e Inmuebles		
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA</b>		
<b>Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO</b>	<b>88, 724,533.00</b>	<b>78, 892,280.00</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>29, 632,252.00</b>	<b>20, 404,567.00</b>
MOBILIARIOY EQUIPO DE ADMINISTRACION	24, 385,136.00	16, 562,142.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVOS	593,663.00	559,758.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2, 640,767.00	2, 532,100.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2, 012,685.00	750,566.00

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: TERCERO**

(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES 34, 631,866.00 31, 271,888.00

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 que 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 septiembre de 2023**

Cuenta Mayor	Concepto	Cuenta contable	Depreciación por tipo de Mobiliario y Equipo		Depreciación acumulada del mes de marzo	
<b>BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA</b>	<b>Edificio no Habitacional</b>	<b>123-30-00-00000-0000</b>			<b>261,382.00</b>	
Edificio no Habitacional	Infraestructura y Equipo	123-30-00-62217-0000	261,382.00			
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>124-00-00-00000-0000</b>				
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>124-10-00-00000-0000</b>			<b>218,534.00</b>	
Mobiliario y Equipo de Administración	Muebles de Oficina y Estantería	124-10-01-51101	21,046.00			
Mobiliario y Equipo de Administración	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	124-10-03-51501	23,430.00			
Mobiliario y Equipo de Administración	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	124-10-09-51901	123.00			
Mobiliario y Equipo de						

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: TERCERO**

Administración	Mob y Equipo p/escuelas y laboratorios	124-10-09-51902	173,934.00			
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>Mobiliario y Equipo educacional y recreativo</b>	<b>124-20-00-00000-0000</b>			<b>5,203.00</b>	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Otro Mobiliario y Equipo Educativo	124-20-09-52901	1,581.00			
Equipo de Transporte	Carrocería y Remolques	124-40-02-54201	3,622.00			
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>124-60-00-00000-0000</b>			<b>21,664.00</b>	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Maquinaria y Equipo Agropecuario	124-60-01-56101	14,643.00			
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			
	<b>SUMA TOTAL DEPRECIACIÓN MENSUAL</b>		<b>506,783.00</b>		<b>506,783.00</b>	

**Bienes Intangibles**

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

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: TERCERO**

	2023	2022
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	430, 416.00	430, 416.00
(-)AMORTIZACION 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 SNGL 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.
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 Mikrotik 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%

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: TERCERO**

					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 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se integra como siguiente:

Universidad Tecnológica de Etchojoa  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de septiembre de 2023  
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

CONCEPTO	2023	2022
<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>14, 932,304.00</b>	<b>14, 360,620.00</b>
Servicios Personales	1, 373,591.00	76,457.00
Proveedores por pagar a corto plazo	56,398.00	37,931.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	355,074.00	734,427.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<b>13, 147,240.00</b>	<b>13, 511,804.00</b>
Provisión de Servicio Médico	12, 981,720.00	12, 981,720.00
Cuotas al IMSS	137,317.00	382,532.00
Cuotas ISSSTE	28,203.00	147,552.00

La desagregación por vencimiento al 30 de septiembre 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	1, 373,591.00	
Proveedores por pagar a corto plazo	56,398.00			
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	355,074.00	0.00	0.00	0.00
<b>Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>				12,981,720.00
<b>Cuotas al IMSS e INFONAVIT mes de septiembre 2023</b>	137,317.00			
Cuotas al ISSSTE, Retiro 2% y Aportaciones al FOVISSTE	28,203.00			

Al 30 de septiembre de 2023, la Universidad cerró con **un saldo devengado pero no pagado** por \$0.00 que corresponde a Servicios Personales por la parte proporcional de prima vacacional y parte proporcional de aguinaldo correspondiente al ejercicio 2021, ya se reintegró este recurso en el mes de septiembre por \$38,229.00 a la federación.

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	<b>355,074.00</b>	<b>734,427.00</b>
ISR Retenido a Empleados	190,355.00	592,150.00
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	300.00	2,940.00
3 % ISRPT	40,428.00	63, 510.00
Retención IMSS a trabajadores	92,368.00	17,999.00
Retención por amortización crédito INFONAVIT	18,599.00	28,575.00
Retención Préstamo FONACOT	0.00	0.00
Retención ISR 1.25%	222.00	898.00
Retención ISSSTE trabajador	12,802.00	28,355.00

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

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Al 30 de septiembre de 2023  
 (PESOS)

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: TERCERO**

Al 30 de septiembre de 2023 y diciembre de 2022 se integran de la manera siguiente:

			2023	2022
<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo</b>			312.00	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	

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.

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

Este rubro al 30 de septiembre 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>

**IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo**

Efectivo y equivalentes

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

Este rubro al 30 de septiembre y 31 de diciembre de 2022 se integra de la manera siguiente:

	2022	2022
Efectivo y Equivalentes	15, 879,624.00	16, 016,348.00
Efectivo Bancos/Tesorería	15, 879,624.00	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

	ORIGEN 2023	ORIGEN 2022
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	571,683 .00	0.00

En función del Origen y Aplicación contamos Efectivo o equivalente - \$136,722.00

El importe de Otros Orígenes de Financiamiento se integra por:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo                      \$ 571,683.00

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

En el ejercicio de 2023 no se han realizado adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

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.

	30 de septiembre de 2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios según el Estado de Actividades	-2, 206,219.00
Más: Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	
Depreciación del ejercicio	3, 303,637.00
Amortización del ejercicio	0.00
Incremento en las provisiones	892,439.00
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Operación Según Estado de Flujo al 30 de septiembre de 2023.	1, 989,857.00

**Este rubro al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022 se integra de la manera siguiente:**

	2023	2022
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	34, 631,866.00	31, 271,888.00
Depreciación	34, 482,654.00	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		19,077,659.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
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		19,077,659.00
1. Total de Egresos Presupuestarios		17,980,241.00
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	0.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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	
<b>3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>3, 303,637.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3, 303,637.00	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>21, 283,878.00</b>

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

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

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

	DEUDORAS	ACREEDORAS
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:		
Presupuestarias:		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Presupuesto modificado ejercicio 2023		20, 641,010.00

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
(PESOS)

**ETCA-I-12**

**TRIMESTRE: TERCERO**

Presupuesto pendiente de ejercer 2023	2, 660,769.00	
Presupuesto Devengado de ejercicio 2023	17, 980,241.00	
Presupuesto pagado ejercicio 2023	17, 087,802.00	
Presupuesto de Ingresos modificado 2023		20, 641,010.00
Presupuesto pendiente de radicar ejercicio 2023	1, 563,351.00	
Presupuesto recaudado ejercicio 2023	19, 077,659.00	
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
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

**Universidad Tecnológica de Etchojoa**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2023**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-12**  
**TRIMESTRE: TERCERO**

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 Melendrez López  
Director de Administración y Finanzas

Maestro José Félix Gómez Anduro  
Rector de la Universidad