

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

Inciso reformado DOF 06-12-2022

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)

a) 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:

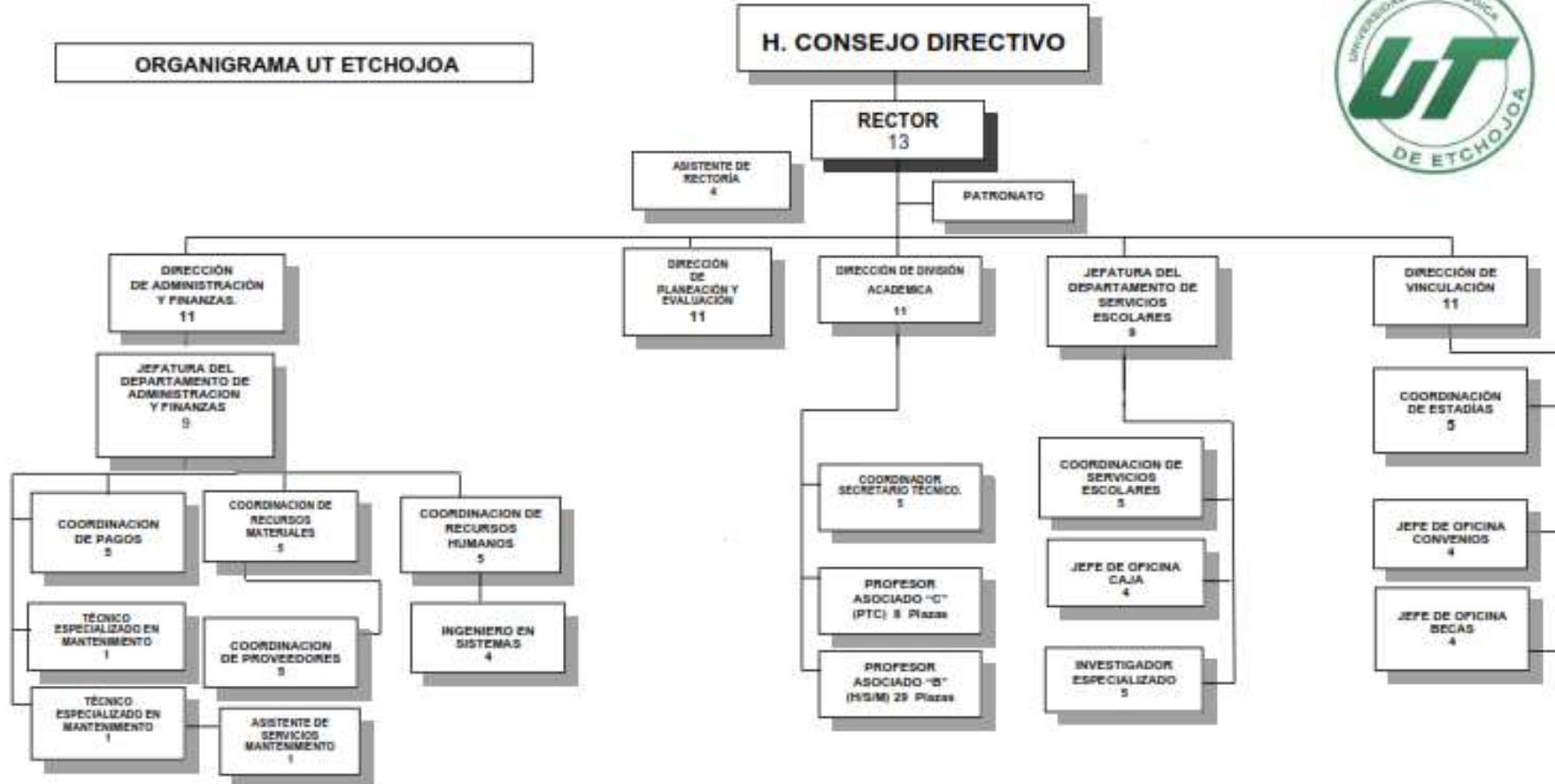
Impartir clases en aula a nivel TSU y Licenciatura e Ingeniería para formar profesionistas comprometidos con la sociedad.

- b) No hubo cambios en la estructura organizacional.

Se anexa organigrama



ORGANIGRAMA UT ECHOJOA



Actualización: Septiembre 2022

- c) La universidad ha tenido un crecimiento significativo en estos 15 años tanto en su estructura y equipamiento como en la oferta educativa acordes con las necesidades de personas que estudian y trabajan, se apertura en nuestra universidad la licenciatura en Contaduría en Modalidad Mixta a partir del cuatrimestre septiembre-diciembre 2025.

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, es por ello que constantemente se buscado 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 2025

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 IS RTP 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:

La Universidad Tecnológica de Etchojoa realiza sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, al Manual de Contabilidad armonizado, así como también a las disposiciones aplicables emitidas por el CONAC, contribuyendo así con los temas de rendición de cuentas, fiscalización, así como la transparencia.

El reconocimiento y valuación se realiza considerando todos los eventos que afectaron económicoamente al ente, estos son cuantificados en términos monetarios y se registran al:

- Costo histórico
- Valor de Realización
- Valor razonable
- Valor de recuperación
- O cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos todo expresado en moneda nacional.

Los Estados Financieros de la universidad Tecnológica de Etchojoa fueron elaborados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por CONAC, mismos que configuran el Sistema de Contabilidad. Estos postulados se sustentan de forma técnica tanto el registro como la presentación de la información financiera.

a) Normatividad supletoria

En este período del ejercicio fiscal 2025 no se ha aplicado la supletoriedad que menciona el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

5. Política de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización NO APLICA
- 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

La Universidad Tecnológica de Etchojoa no registra pasivos laborales para el retiro de los mismos

f) Provisiones:

La Universidad Tecnológica de Etchojoa lleva acabo provisiones a corto plazo

- g) Reservas: NO APLICA
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.- Se han realizado en el ejercicio 2025 correcciones por errores contables
- i) Reclasificaciones.- Se han realizado reclasificaciones en los registros contables sin afectar el patrimonio de la Institución.
- j) Depuración y cancelación de saldos:

En el mes de marzo de 2025 se hizo la depuración de saldo en la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente a la Subcuenta Retención de ISR por la cantidad de \$52,719.87 ya que fue denegada por el SAT para la Devolución de ISR y en diciembre de 2019 prescribió por antigüedad, en la Reunión de Consejo Ordinaria No. LV que se llevó a cabo el 12 de junio del presente año se informó para su conocimiento.

En este mes de septiembre de 2025 se han depurado algunos saldos que no tenían movimiento hace algunos años entre ellos el saldo de: Cuentas por Cobrar por \$53,485.10

Estimación para cuentas incobrables \$53,485.10

Proveedores: Elías Vega Rascón \$338,903.14

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

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera NO APLICA
- b) Pasivos en moneda extranjera NO APLICA
- c) Tipo de cambio NO APLICA
- d) Equivalente en moneda nacional:

Todas nuestras Actividades por Recaudación de Ingresos Presupuestales y Devengado del Ejercicio del Gasto se efectúan 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	
1231	TERRENO		No se deprecia	
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA 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
54101	20%	5 años	Equipo de transporte
56501	10%	10 años	Equipo de Comunicación
			Telecomunicación
58901	5%	20 años	Otros Bienes Inmuebles

1242 MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO

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	Equipos y Aparatos Audiovisuales
51902	20%	5 años	Mobiliario y Equipo para
			Escuelas y Laboratorio

1245 SOFTWARE

59101	25%,	4 años	Software
59701	50%, 100%	2 y 1 años	Software

1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS

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

Universidad Tecnológica de Etchojoa
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2025
(PESOS)

ETCA-I-12
TRIMESTRE: TERCERO

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 2025 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Período	Saldo final	Variación del Periodo
ACTIVO	96,381,120	60,035,642	64,400,670	92,016,092	-4,365,028
Activo Circulante	14,700,576	53,119,845	59,686,129	8,134,293	-6,566,283
Efectivo o Equivalente	14,524,131	30,462,751	36,869,008	8,117,875	-6,406,256
Derecho a Recibir efectivo y Equivalente	229,930	22,565,207	22,778,720	16,418	-213,512
Derechos a Recibir bienes					
O Servicios	0	38,401	38,401	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos					
Circulantes	-53,485	53,485	0	0.00	0.00
Activo No Circulante	81,680,543	6,915,797	4,714,541	83,881,799	-2,201,256
Bienes Inmuebles,					
Infraestructura y construcción	88,724,533	5,888,000	0	94,612,533	5,888,000
En proceso					
Bienes Muebles	31,108,243	1,027,797	0	32,136,040	1,027,797
Activos Intangibles	416,444	0	0	416,444	0
Depreciación, Deterioro					
Y Amortización	-38,568,677	0	4,714,541	-43,283,218	-4,714,541

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

9. Reporte de la Recaudación

Este rubro al 30 de septiembre de 2025 se integra de la manera siguiente:

Tipo de Ingreso	Importe
Ingresos Propios	2,769,007.73
Ingresos diversos	21,176.14
Rendimientos bancarios propios	21,176.24
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,632.34
Ingresos Varios	1,632.34
Estatales	9,026,178.32
Federales	10,599,619.00
Total	\$ 22,417,613.53

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

a) No aplica

11. Calificaciones otorgadas

No aplica.

12) Proceso de Mejora

a) La Institución durante el periodo del mes de septiembre de 2025 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 buscando siempre la mejora continua haciendo más con menos.

13. Información por Segmentos

NO APLICA

14. Eventos Posteriores al Cierre del ejercicio

Ya se tiene la escrituración correspondiente a la regularización de la parcela escolar donde está situada La Universidad Tecnológica de Etchojoa. Escritura Pública No. 872 de fecha 17 de junio de 2025 Folio de inscripción 330611, registrado en nuestros estados financieros con un valor de \$5,888,000.00

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresaos 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.

	2025	2024
RECURSOS		
FEDERAL	12, 131,365.13	10, 968,328.00
ESTATAL	7, 257,139.91	7, 853,691.00
INGRESOS PROPIOS	2, 851,550.00	2, 550,750.00

ANEXO

MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESOS

	2025
INGRESO ESTIMADO	22, 240,055.04
INGRESO MODIFICADO	24, 119,358.59
INGRESO DEVENGADO	22, 417,613.53
INGRESO RECAUDADO	22, 417,613.53

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 Ingresos diversos 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, y los que se generan en las cuentas específicas que se han aperturado para el resguardo del subsidio estatal y federal en el ejercicio 2025 se reintegran al finalizar el ejercicio.

	2025	2024
Ingresos Diversos		
INGRESOS DIVERSOS	21, 176,24	45, 801.00
Rendimientos bancarios	21, 176,24	45, 801.00
Otros Ingresos Banco Banorte		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1, 632.34	
Ingresos varios		

Estos ingresos varios se derivan de descuentos a trabajadores por la cantidad de \$1,337.34

Los descuentos se realizaron vía nómina por no responsabilizarse de la herramienta para realizar sus actividades diarias

También se integra el saldo de Otros Ingresos y Beneficios Varios por \$295.00

Corresponden a pago en exceso que hicieron dos alumnos en años anteriores.

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.

	2025	2024
Inversión Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3, 966,094.00	4, 929,332.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	46,800.00	218, 500.00
Gastos de Funcionamiento	23, 323,583.00	30, 349,357.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	27, 336,477.00	35, 497,189.00

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	2025	2024
Efectivo y Equivalentes	8,117,875.00	14,524,131.00
Banco Mercantil del Norte, SA	884776675	6,493,603.00
Banco Mercantil del Norte, SA	807475463	693,143.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.	1256154037	0.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.	1256162546	0.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.	1301126194	840,152.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.	1301123296	78,974.00
BBVA México, S.A.	0120113263	12,003.00
		12,002.00

La Universidad al 30 de septiembre de 2025 cierra el mes con 04 cuentas de cheques en Banco Mercantil del Norte, S.A., así como 1 cuenta más en BBVA México, S. A., en total son 05 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.

En el mes de septiembre 2025 se depuró el saldo correspondiente a la Cuenta por Cobrar por \$53,485.10 (adeudo pendiente de pago de estudiantes) se estará informando en la próxima Junta de Consejo para solventar la observación que hace el despacho externo que revisó la cuenta pública 2024.

En el mes de marzo de 2025 se hizo una depuración de saldo por Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente por \$52,719.87 este importe que traemos en el Balance General por la Retención de ISR que hizo Banorte por años sobre Rendimientos Financieros. Es un saldo que ya prescribió y el SAT denegó la solicitud para su devolución. En la LV Reunión de Consejo Ordinaria que se llevó acabo el 12 de junio del presente año se informó y solicitó autorización este movimiento contable para su aprobación.

El SAT ya reintegró la Devolución de ISR retenido por el Banco Mercantil del Norte, S.A., correspondiente a los ejercicios 2020 y 2021 el día 15 de mayo del presente ejercicio.

\$78,048 correspondiente al ejercicio 2020 y \$45,677.00 corresponde al ejercicio 2021, mismos que fueron depositados a la cuenta bancaria 0884776675.

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 2025 y 31 de diciembre de 2024 está integrado como sigue:

	2025	2024
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	16,418.00	229,930.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	53,485.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,418.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	334,591.00
RETENCIONES ISR	0.00	176,444.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	0.00	1.00
Derechos a recibir bienes y servicios	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores	0.00	0.00

El Rubro “Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente presenta la siguiente desagregación por su vencimiento en: 30, 60, 90, igual a 365 días y mayor a 365 días.

Deudores Diversos por Cobrar ----- \$ 16,418.00

1123-46001----- Carmen Gabriela Montiel Cota ----- -\$ 8.00 vencimiento a 30 días

1123-00100----- Jesús Alberto Melendrez López ----- \$ 3.00 vencimiento a 30 días

1123-00115 ----- José Félix Gómez Anduro ----- \$ 609.00 vencimiento a 30 días

1123-00117 ----- José García Flores ----- \$10,652.00 vencimiento a 60 días depósito en exceso por
error en la cuenta Individual del ISSSTE.

1123-00135 ----- Juan Francisco Acosta Anduro ----- \$4,846.00 vencimiento a 60 o 90 días depósito duplicado por
error en la cuenta individual del ISSSTE.

1123-00172 ----- Hugo Arnulfo Gastelum Medina ----- -\$ 300.00 vencimiento a 30 días

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 evaluación 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 informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará 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 septiembre de 2025 y diciembre 2024 está integrado como sigue:

	2025	2024
Bienes Muebles e Inmuebles		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA		
Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	94,612,533.00	88,724,533.00
TERRENO	5,888,000.00	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,822,155.00	1,822,155.00
OTROS BIENES INMUEBLES	86,902,378.00	86,902,378.00
BIENES MUEBLES	32,136,040.00	31,108,243.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	27,046,340.00	26,018,543.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVOS	1,299,446.00	1,299,446.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,449,967.00	1,449,967.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,340,287.00	2,340,287.00
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	43,283,218.00	38,568,677.00

Se registro contablemente en el mes de enero de 2025 equipo de cómputo según Acta de Entrega y Recepción de parte de ISIE de fecha 31 de diciembre de 2024:

30 computadoras de escritorio y 7 computadoras Lap Top

Se registro contablemente en el mes de mayo de 2025 equipo para la carrera de medicina lo siguiente según actas de entrega y recepción de ISIE de fecha 04 de abril de 2025.

3 camas de hospital eléctricas

1 Tarja para lavado quirúrgico de manos

2 Tarjas tipo 304 Grifo 10" de largo

2 Estuche de diagnóstico holágeno 3.5v oftálmico coaxial y convertidor de batería C

1 Fregadero completamente en acero inoxidable, con tarja izquierda

Universidad Tecnológica de Etchojoa
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2025
(PESOS)

ETCA-I-12
TRIMESTRE: TERCERO

Se registro contablemente en el mes de septiembre de 2025 el terreno que ocupa las instalaciones de la Universidad Tecnológica de Etchojoa, terreno que fue donado por el Sr. Jesús Antonio Covarrubias Velásquez y Martha Griselda Aguilar Higuera.

Depreciación de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles del mes de septiembre de 2025

Cuenta Mayor	Concepto	Cuenta contable	Depreciación por tipo de Mobiliario y Equipo		Depreciación acumulada del mes de agosto	
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	Edificio no Habitacional	123-30-00-00000-0000			261,357.44	
Edificio no Habitacional	Infraestructura y Equipo	123-30-00-62217-0000	261,357.44			
BIENES MUEBLES	BIENES MUEBLES	124-00-00-00000-0000				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	Mobiliario y Equipo de Administración	124-10-00-00000-0000			150,773.79	
Mobiliario y Equipo de Administración	Muebles de Oficina y Estantería	124-10-01-51101	20,683.68			
Mobiliario y Equipo de Administración	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	124-10-03-51501	44,351.86			
Mobiliario y Equipo de Administración	Otros Materiales y Equipos de Administración	124-10-09-51901	138.60			
Mobiliario y Equipo de Administración	Mob y Equipo p/escuelas y laboratorios	124-10-09-51902	85,599.65			
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	124-20-00-00000-0000			15,707.07	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	Equipo y aparatos audiovisuales	124-20-01-52101	5,688.92			
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	Otro Mobiliario y Equipo Educacional	124-20-09-52901	10,018.15			
EQUIPO DE TRANSPORTE	Equipo de Transporte, Carrocería y Remolques	124-40-00-00000-0000			7,789.45	
Equipo de Transporte	Equipo de Transporte	124-40-1-54101	5,978.33			

Universidad Tecnológica de Etchojoa
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2025
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

Equipo de Transporte	Carrocería y Remolques	124-40-02-54201	1,811.12			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	124-60-00-00000-0000			14,822.42	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Maquinaria y Equipo Agropecuario	124-60-01-56101	7,739.30			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Sistema de aire acondicionado	124-60-04-56401-	3,735.40			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Equipo de Comunicaciones y Telecomunicaciones	124-60-05-56501	46.59			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Herramientas	124-60-07-56701	522.77			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	Otros Equipos	124-60-09-56902	2,778.36			
	SUMA TOTAL DEPRECACIÓN MENSUAL		450,450.17		450,450.17	

Bienes Intangibles

	2025	2024
ACTIVOS INTANGIBLES	416,444.00	416,444.00
(-)AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	149,212.00	149,212.00

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 2025 y 31 de diciembre de 2024 se integran como siguiente:

CONCEPTO	2025	2024
Cuentas por pagar a corto	8,218,721.00	13,865,803.00
Servicios Personales	1,702,915.00	0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	295,422.00	369,416.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	490,928.00	1,125,102.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,729,456.00	12,371,285.00
Provisión de Servicio Médico	5,575,185.00	11,841,197.00
Cuotas al IMSS	154,271.00	492,526.00
Cuotas ISSSTE, FOVISSSTE y Ahorro para el Retiro	0.00	37,565.00

La desagregación por vencimiento al 30 de septiembre de 2025 es la siguiente:

CONCEPTO	Vencimiento a 30 días	Vencimiento a 60 días	Vencimiento a 90 días	Vencimiento menor o igual 365 días
Servicios Personales			1,702,915.	
Proveedores por pagar a corto plazo	295,422.			

Universidad Tecnológica de Etchojoa
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2025
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

Retenciones y Contribuciones	490, 928.	0	0	0
Por Pagar a Corto Plazo				
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo				5, 575,185
Servicio médico				
Cuotas al IMSS	154,271			
mes de abril, 2do bim RCV e INFONAVIT				
Cuotas al ISSSTE, Retiro 2% y Aportaciones al FOVISSTE 1er bimestre	0.00			

En Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.- Se encuentra la provisión por \$5, 575,185.00 para el servicio médico y prestaciones sociales del personal, cuota patronal que se provisionó 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 integró 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. Actualmente se tiene en bancos la cantidad de \$6, 493,603.35 de recurso estatal.

Se informa que en el mes de noviembre y diciembre 2024, enero y febrero de 2025 en base a la sentencia definitiva que dictó el juez a favor de 13 trabajadores que demandaron por antigüedad laboral se hicieron los pagos correspondientes de cuotas y aportaciones por reconocimiento de antigüedad, el 5% de vivienda y 2% para retiro incluyendo recargos y actualización por un total de \$7, 406,435.09 con recurso federal.

Los trabajadores que demandaron y a quienes se les reconoció la antigüedad en el ISSSTE por orden judicial son:

1. Acosta Anduro Juan Francisco
2. Martínez Meza Arian
3. Jiménez Hernández Patricia

Universidad Tecnológica de Etchojoa
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2025
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

4. Gil Moroyoqui Adán Renato
5. García Flores José
6. Llamas Álvarez Daniela Margarita
7. López Cruz María Fe
8. Mendivil Valenzuela Juan Pablo Fernando
9. López Vega Berenice
10. Alatorre Avilés Daniela
11. Espinoza Mendoza Cinthia Virginia
12. Jocobi Hernández Marisol
13. Montiel Cota Carmen Gabriela

La demanda se hizo a la Universidad siendo los responsables solidarios el Gobierno del Estado y el ISSSTE ya que durante el periodo que se demanda no tuvo el trabajador seguridad social con ninguna institución.

Actualmente existen otras demandas laborales de las cuales el departamento de contabilidad no esta facultado para informar ya que es información confidencial que se reserva la Dirección de Administración y Rectoría.

	2025	2024
Retribuciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	490,928.00	1,125,102.00
ISR Retenido a Empleados	261,326.00	772,057.00
Retenciones ISR 10% Servicios Profesionales	54300	7,807.00
3 % ISRPT	53,067.00	124,790.00
Retención IMSS a trabajadores	130,971.00	160,586.00
ISR ajuste mensual	234.00	0.00
Retención por amortización crédito INFONAVIT	32,673.00	63,498.00
Retención Préstamo FONACOT	0.00	0.00
Retención ISR 1.25%	34.00	751.00
Cuotas al ISSSTE	12,080.00	22,613.00

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 30 de septiembre de 2025 y diciembre de 2024 se integran de la manera siguiente:

		2025	2024
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo		46,800.00	295.00
Cuenta	Beneficiario		
2162-00145	Sindicato SUTUTES	46,800.00	
2162-00170	Jesús Antonio Castro Buitimea	0.00	185.00
2162-00171	Jesús Orlando Zárate Valenzuela	0.00	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.

Este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 se integra de la manera siguiente:

CONCEPTO	2025	2024
Patrimonio adquirido	4,411,977.00	4,411,977.00
Patrimonio donado	115,360,214.00	108,444,417.00
Total	119,772,191.00	112,856,394.00

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 y la donación del Terreno.

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

	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$-4, 918,864	
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ - 4, 146,008	\$4, 146,008	
Rectificación de Resultado de Ejercicios Anteriores		\$- 761,571	
Patrimonio Generado Neto	\$ - 4, 146,008	\$-1, 534,427	\$-5, 680,435

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 de 2025 y 31 de diciembre de 2024 se integra de la manera siguiente:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2025
Efectivo	8, 117,875	14, 524,131
Bancos/Tesorería	8, 117,875	14, 524,131
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	8, 117,875	14, 524,131

Universidad Tecnológica de Etchojoa
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2025
(PESOS)

ETCA-I-12
TRIMESTRE: TERCERO

2.- Detallar las adquisiciones de las Actividades de inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación

El 24 de diciembre de 2024 se adquirió un automóvil nuevo modelo 2025 marca TOYOTA tipo YARIS SEDAN S CVT con un valor de \$358,700, se pagó en efectivo con recursos propios.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	358,700
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	0	358,700

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.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-4, 918,864	-3040423
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	3, 966,094	3,637,792
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	2, 213,409	1,860,473
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	-7, 666,895	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-6, 406,256	2,457,843

Este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre 2023 se integra de la manera siguiente:

	2025	2024
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	43, 283,218.00	38, 568,677.00
Depreciación	43, 147,977.00	38, 433,436.00
Amortización	135,241.00	135,241.00

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad exemplificar 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 22,417,613.53

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 22,417,613.53

1. Total de Egresos Presupuestarios 23,370,383.24

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 Educacional y Recreativo 0.00

 Vehículos y Equipo de Transporte 0.00

 Maquinaria, otros equipos y herramientas 0.00

Universidad Tecnológica de Etchojoa
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2025
(PESOS)

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

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	3, 966,094.36
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3, 966,094.36
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	27, 336,477.60

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables:

- Valores
- Emisión de Obligaciones
- Avalés y Garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes Concesionados o en Comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al período que se reporta. **NO APLICA**

Cuentas de orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	Ejercicio 2025
Ley de Ingresos Estimada	22,240,055.04
Ley de Ingresos por Ejecutar	-177,558.49
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1, 879,303.55
Ley de Ingresos Devengada	22, 417,613.53
Ley de Ingresos Recaudada	22, 417,613.53

Cuentas de orden Presupuestaria de Egresos

Concepto	Ejercicio 2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	22,240,055.04
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1, 066,576.07
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2, 196,904.28
Presupuesto de Egresos Comprometido	23, 370,383.24
Presupuesto de Egresos Devengado	21, 156,974.23
Presupuesto de Egresos Ejercido	21, 156,974.23
Presupuesto de Egresos Pagado	21, 156,974.23

**Universidad Tecnológica de Etchojoa
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2025
(PESOS)**

ETCA-I-12

TRIMESTRE: TERCERO

La información presentada en las cuentas de orden para el ejercicio 2025 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