

Al 30 de septiembre de 2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Este organismo fue credo por el Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, según decreto publicado el día 27 de agosto del 2012 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, siendo instituido como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura, teniendo su domicilio en Carretera Internacional Km 12 SN Col. San Germán C.P. 85509 en la ciudad de Guaymas, Sonora. Este Organismo forma parte del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

2. Panorama Económico y Financiero

La operación financiera de la Universidad Tecnológica de Guaymas que se realizó en el Ejercicio conforme a la normatividad del convenio establecido entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Sonora, en este convenio se manifiesta el compromiso de aportar cada cual un 50% para la operación de los Servicios Personales y Gastos de Operación de este ente.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Tecnológica de Guaymas tiene los siguientes objetivos:

I.- La impartición de la educación superior del tipo tecnológica para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos, para aplicarlos en la solución de diversos problemas que afectan en los sectores públicos, privado y social del Estado de Sonora.

II.- Ofrecer programas de continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado de otras instituciones de Educación Superior, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y posgrado, con base en los requisitos y el modelo académico aprobado;

III.- Realizar investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y mayor eficacia en la producción de bienes y servicios, y la elevación de la calidad de vida de la comunidad;

IV.- Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región, con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico y tecnológico nacional e internacional; y

V.- Fomentar vínculos con otros sectores a través de acciones de concertación, para buscar la formación de alumnos competitivos, sustentada en una educación de calidad, con las habilidades, destrezas, conocimientos y técnicas que demanda el mercado laboral regional.

b) Principal Actividad

I.- Crear la organización administrativa que le sea conveniente y contratar los recursos humanos necesarios para su operación de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por el Consejo Directivo;

II.- Adoptar el modelo educativo del Subsistema de Universidades Tecnológicas, y la estructura orgánica básica de conformidad con los lineamientos que al efecto se expidan;

III.- Aprobar los planes y programas de estudio, así como sus adiciones o reformas y gestionar su autorización ante la autoridad correspondiente;

IV.- Expedir certificados de estudios, títulos, diplomas, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así se requieran, conforme a las disposiciones aplicables;

V.- Planear, formular y desarrollar sus programas de investigación tecnológica e impulsar ésta; VI.- Autorizar el calendario escolar de la Universidad;

VII.- Establecer los procedimientos y requisitos de acreditación y certificación de estudios, de acuerdo con las disposiciones aplicables;

VIII.- Revalidar y otorgar equivalencias de estudios de conformidad con lo establecido por la Ley General de Educación;

Al 30 de septiembre de 2024

IX.- Reglamentar los procedimientos de selección e ingreso de los alumnos, así como para su permanencia en la Universidad;

X.- Reglamentar los procedimientos de ingreso, permanencia y promoción, en su caso, del personal académico, atendiendo las recomendaciones que surjan en el seno de las instancias competentes;

XI.- Planear, desarrollar e impartir programas de superación y actualización académica y dirigirlos tanto a la comunidad universitaria, como a la población en general;

XII.- Organizar actividades culturales y deportivas que permitan a la comunidad el acceso a las diversas manifestaciones culturales;

XIII.- Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público, privado y social para la realización de actividades productivas con un alto nivel de eficiencia y sentido social;

XIV.- Administrar libremente su patrimonio con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado; y

XV.- Expedir las disposiciones necesarias a fin de hacer efectivas las atribuciones que este Decreto le confiere para el cumplimiento de su objetivo.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras contenidas en los estados financieros y que se mencionan en estas notas, se presentan del 01 de enero al 30 de septiembre del 2024

d) Régimen Jurídico

Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad Tecnológica de Guaymas, de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente de Impuesto sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa Única, teniendo como obligación retener el Impuesto sobre la Renta de los Trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado en los términos de la Ley del Impuesto sobre la Renta, Así mismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado.

f) Estructura Organizacional Básica

La Universidad contará con los siguientes órganos:

I.- Un Consejo Directivo; y

II.- Un Rector;

El Consejo Directivo será la máxima autoridad de la Universidad, y se integrará por:

- Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía;
- Tres representantes del Gobierno Federal, designados por la Secretaría de Educación Pública, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;
- Un representante del Gobierno Municipal de Guaymas, Sonora designado por el Ayuntamiento, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;
- Dos representantes del Sector Productivo del Municipio de Guaymas, Sonora a invitación del Secretario de Educación y Cultura; y
- Un representante del Sector Social del Estado, a invitación del Secretario de Educación y Cultura. Por cada titular del Consejo Directivo, se hará respectivamente el nombramiento de un suplente. Los cargos del Consejo Directivo serán honoríficos por lo que por su desempeño no se percibirá retribución o compensación alguna.
- El Vicepresidente del Consejo Directivo, será el Subsecretario de Educación Media Superior y Superior de la Secretaría de Educación y Cultura, quien realizará sus funciones en términos de la normatividad aplicable.

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Actualmente la Universidad Tecnológica de Guaymas no tiene fideicomisos de ningún tipo

Al 30 de septiembre de 2024

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de los presentes Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC así como las disposiciones legales aplicables. Dicha normatividad fue aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera. La información financiera presentada se encuentra valuada a su costo histórico.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

No contamos con inversiones en el sector paraestatal
No se realizaron reclasificación de cuentas

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Tecnológica de Guaymas no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera

7. Reporte Analítico del Activo

En el concepto de Bancos/Tesorería se tuvieron variaciones entre los cargos del periodos y abono quedando un saldo de \$370,703.14

Las cuentas por cobrar tuvieron variaciones por \$910.00 al mes de septiembre del 2024.

Deudores diversos se mantuvo con poca variación principalmente relacionados con el concepto de viáticos.

Mobiliario y equipo de administración con saldo de \$40,365,902.14

Mobiliario y equipo educacional y recreativo con saldo de \$4,908,059.10

Vehículos y equipos de transporte con saldo de \$1,378,800.00

Maquinaria, otros equipos y herramientas con saldo de \$4,883,396.63

Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en procesos sin movimientos en el periodo

Software y Licencias sin movimientos durante el periodo con saldo de \$5,574,371.75

La depreciación acumulada de bienes muebles es de -\$44,567,284.74

La amortización acumulada de activos intangibles es de -\$1,905,789.14

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos o mandatos durante el periodo que se informa

9. Reporte de la Recaudación

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Modificado	Total Recaudado al 30 de septiembre del 2024	Avance de Recaudación en %
Gobierno del Estado	11,755,788.00	333,240.49	9,137,330.49	78%
Gobierno Federal	12,395,381.00	28,269.00	10,561,362.00	85%
Ingresos Propios	2,517,826.00	-	1,694,224.33	67%
Ingresos Financieros	-	-	26,938.70	0%
Total	26,668,995.00	361,509.49	21,419,855.52	80%

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

No se cuenta con ningún tipo de deuda pública

11. Calificaciones otorgadas

La Universidad no ha sido sujeta a ninguna calificación crediticia

Al 30 de septiembre de 2024

12. Proceso de Mejora

Respecto al control interno contamos con un Reglamento Interior, Manual de Organización y en proceso de el Manual de Perfiles de Puestos y de Procedimientos.

13. Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos

14. Eventos posteriores al cierre

No se realizaron eventos posteriores al cierre

15. Partes relacionadas

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

16. Responsabilidades sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

b) NOTAS DE DESGLOSE

Activo**Efectivo y Equivalente**

1. Al 30 de septiembre del 2024, efectivo y equivalente se encuentra integrado por los siguientes conceptos

Efectivo y Equivalentes	EFFECTIVO	Septiembre 2024
ESTATAL 2023	119806172	811.91
FEDERAL 2023	119806024	0.00
INGRESOS PROPIOS	50025344947	133,152.30
FEDERAL 2024	122407345	1,937.51
FEDERAL 2022	118134316	0.00
ESTATAL 2022	118134529	7.42
FEDERAL 2021	116266460	995.32
ESTATAL 2021	116266673	537.68
INGRESOS PROPIOS	122453959	14,386
ESTATAL 2024	122407469	180,983
PRODEP 2016	189982	37,873.00
DONATIVO	119166831	518.74
FEDERAL	7468149	-500
ESTATAL 2020	114600428	0.03
ESTATAL 2023	119806172	811.91
FEDERAL 2023	119806024	0.00
Subtotal		370,703.14

Al 30 de septiembre de 2024

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Las partidas que integran este rubro son las siguientes:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30-sep-24	31-dic-23
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	58,722.00	4,800.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,716,162.61	1,712,643.81
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	23.83	25.62
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,984.63	1,984.63

- a) El saldo de \$2,716,162.61 corresponde a DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO donde representa las siguientes cuentas:

NOMBRE DEL DEUDOR	IMPORTE	VENCIMIENTO
Luz Marina Vega García	1,300.00	30 de Septiembre 2024
Eduardo Jesús Gaxiola Ramírez	208,497.06	30 de Septiembre 2024
Alejandro Osorio Hernandez	- 400.00	30 de Septiembre 2024
Armando Palomares Lara	300.00	30 de Septiembre 2024
Mario Alberto Domínguez Rovira	2,850.00	30 de Septiembre 2024
Lucía del Carmen Ruiz López	21,398.94	30 de Septiembre 2024
Erasto Gerónimo Ruiz Villa	43.52	30 de Septiembre 2024
Arcelia Gpe. Soto Hernández	300.00	30 de Septiembre 2024
Javier Enrique Carrizales Salazar	1,106,889.21	30 de Septiembre 2024
Oscar Humberto Estrada Larios	20,590.00	30 de Septiembre 2024
Jazmín Ivonne Escalante Acuña	14,743.02	30 de Septiembre 2024
José Cota García	75,578.95	30 de Septiembre 2024

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

Yadira Selene Duarte Calderón	600.00	31 de diciembre 2024
Ana Laura Galindo Cota	71,412.84	31 de diciembre 2024
María Berenice Moreno Trejo	300	31 de diciembre 2024
BBVA Bancomer	630,894.00	31 de diciembre 2024
Edna Alday Salcido	239,202.08	31 de diciembre 2024
Carlos Salvador Aguilar Beltrán	600.00	31 de diciembre 2024
Yadira Catalina Cota Lugo	12,488.76	31 de diciembre 2024
Jesús Iván Armenta Gacía	800.00	31 de diciembre 2024
Ana Lourdes Orduño Orduño	10,148.00	31 de diciembre 2024
Fátima Yuliana Zepeda Franco	3,500.00	31 de diciembre 2024
Josemar Higuera Flores	97,436.00	31 de diciembre 2024
Oscar Daniel Álvarez Gutierrez	3,400.00	31 de diciembre 2024
Diana Araceli Cambustón Cardenas	8,428.00	31 de diciembre 2024
Juan A. Pintor Hernández	21,171.99	31 de diciembre 2024
Thomas Ward Murray Hernández	3,764.03	31 de diciembre 2024
Juana Montes Salazar	600.00	31 de diciembre 2024
Luis Axel Arenas Polanco	300.00	31 de diciembre 2024
Francisco Miranda Gil	400.00	31 de diciembre 2024
Agustín Chávez Urtusuastegui	1,000.00	31 de diciembre 2024
Isaura Elena osuna Romero	1,200.00	31 de diciembre 2024
Yesenia Icela Gaxiola Perez	0.84	31 de diciembre 2024
Miguel ángel Padilla Fernandez	3600.00	31 de diciembre 2024
Yareli Yeneira Carrillo Llanes	300.00	31 de diciembre 2024
Esmeralda Berenice López Hernández	1,050.00	31 de diciembre 2024
Yolanda Villanueva Valdez	16,358.00	31 de diciembre 2024
Jaime de Jesus Delgado Avelar	939.06	31 de diciembre 2024

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

Ana Lilia Ceceña Bourgoïn	1,200.00	31 de diciembre 2024
Juan José Ruiz Nuñez	-22.01	31 de diciembre 2024
Rosa María Osuna Sánchez	300.00	31 de diciembre 2024
Jezabel Marian Ruiz Escalante	1,300	31 de diciembre 2024
Fernanda Stephany Robles Vergara	300.00	31 de diciembre 2024
BEARCON S.A. DE C.V.	17,100.00	31 de diciembre 2024
Mediaccess SAPI, de C.V.	100,000.00	31 de diciembre 2024
TOTAL, DEUDORES DIVERSOS	2'716,162.61	

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

1. No se cuenta con inventarios ni bienes que se sometan a algún proceso de transformación.
2. De la cuenta de Almacén no tenemos.

4. No contamos con cuenta de almacén.

5. Inversiones Financieras

1. De las Inversiones Financieras, no contamos con fideicomiso de ningún tipo.
2. No contamos con saldo de participaciones.

6. Debido a que no contamos con inversiones financieras, no hay saldo de participaciones y aportaciones.

7. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Relación de bienes muebles e inmuebles agrupados por Cuenta:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 40,365,902.14	\$ 40,365,902.14
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 4,908,059.10	\$ 4,908,059.10
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,378,800.00	\$ 1,378,800.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 4,883,396.63	\$ 1,870,601.29
Total BIENES MUEBLES	51,536,157.87	48,523,362.53
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$44,567,284.74	-\$37,674,032.24
Total	\$6,968,873.13	\$10,849,330.29

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 21,502,500.00	\$ 21,502,500.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$53'068,013.98	\$53'068,014.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	74,570,513.90	74,570,513.90
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$7,187,464.68	-\$6,655,085.22
Suma	\$ 67,383,049.30	\$ 67,915,428.76

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$ 1,249,808.83	\$ 1,249,808.83
LICENCIAS	\$ 4,324,562.92	\$ 4,324,562.92
Total ACTIVOS INTANGIBLES	5,574,371.75	5,574,371.75
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	1,905,789.14	1,905,789.14
	3,668,582.61	3,668,582.61

Al 30 de septiembre de 2024

Cada uno de los bienes se encuentra en buen estado y funcionamiento.

Se Registraron las Depreciaciones de Activo Fijo y Edificios correspondientes al tercer trimestre 2024, utilizando los parámetros de la ley Contabilidad Gubernamental, mismas que se describen en tabla anexa.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	50	2
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	8Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20

Al 30 de septiembre de 2024

8. Estimaciones y Deterioros

La depreciación del periodo fue por \$25,136,894.55, lo cual se encuentra reportado en el estado de actividades.

9. Otros Activos

No contamos con otros activos para informar de tipo bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y su características cualitativas significativas que impacten financieramente a la Universidad Tecnológica de Guaymas

PASIVO**PASIVO CIRCULANTE****1. Cuentas por pagar a corto plazo**

1) Se presenta un análisis del Pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	13,448,102.33	9,343,403.72
SUMA DE PASIVO	13,448,102.33	9,343,403.72

Saldo inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del periodo
9,343,752.85			13,448,102.33	4,104,698.58

30 días	60 días	90 días	180 días	365 días

2) No tenemos recursos localizados en fondos de Bienes de terceros en Administración y/o en garantía a corto y largo plazo.

3) No contamos con cuentas de pasivos que impacten o pudieran impactar financieramente a la Universidad.

Detalle de deudas por concepto:

CONCEPTO	SALDO AL 30/sept/2024	VENCIMIENTO Y/O ANTIGÜEDAD
a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,473,753.84	1,473,753.84
a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,205,602.17	345,392.60
a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	10,672.00	-
a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10,623,195.47	7,508,456.41
a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,150.00	16,150.00
b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	18,957.80
a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,205,602.17	345,392.60
TOTAL	13,310,415.68	9,324,795.05

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

a) Las cuentas que componen al pasivo a corto plazo son las siguientes

Número de la Cuenta Contable	Nombre del Acreedor	Saldo
2111-4-14105	IMSS	1283828.00
2111-5-15201	LIQUIDACION YADIRA COTA	192702.00
2112-1-000064	EDITORIAL DELTI SA DE CV	124498.00
2112-1-000129	OTNIP DE MEXICO	3951.00
2112-1-000143	RECOLECTORA DE DESECHOS Y RESIDUOS KING KONG	6865.00
2112-1-000153	SUPER FARMACIA LEON SA DE CV	13181.00
2112-1-000158	TELEFONIA POR CABLE SA DE CV	81954.00
2112-1-000304	COPIADORAS Y SERVICIOS DE SONORA	26291.40
2112-1-000353	GASRED SA DE CV	12785.00
2112-1-000381	BEARCON SA DE CV	7800.00
2112-1-000475	NORA ELIZA GARCIA MUÑOZ	25932.00
2112-1-000501	HMO SERVICIOS TURISTICOS	51887.00
2112-1-000505	SAHARAI GUADALUPE CORONADO MORENO	26890.00
2112-1-000556	MARIA DEL SAGRARIO GRAJEDA LUNA	20620.00
2112-1-000579	CENTRO NACIONAL DE EVALUACION PARA LA EDUCACION	17500.00
2112-1-000581	VENTAS COMPUTACIONALES DE NAVOJOA	14540.00
2112-1-000588	MARIA LILIA GARCIA BORBOA	22367.00
2112-1-000605	SALOMON PEDRO BEJARANO AGANZA	130709.00
2112-1-000618	JOSE ANTONIO BELTRAN MARISCAL	14448.00
2112-1-000623	GABRIEL DE JESUS SOTO BARRERA	17400.00
2112-1-000625	CARLOS ARMANDO ANDRADE MOJICA PLANEACION Y DISTRIBUCION DE PUBLICACIONES ESPECIALES	324800.00
2112-1-000645		1660.00
2112-1-000650	CAROLINA GONZALEZ CONS	840.00
2112-1-000652	MONICA MARLEN OSUNA GUTIERREZ	13536.00
2112-1-000654	JOSE ALBERTO MARTINEZ ORTIZ	13082.00
2112-1-000688	KAREM SOFIA CORONADO RASCON	26680.00
2112-1-000704	JESUS EDUARDO RUBIO PARTIDA	97880.00
2112-1-000705	PAUL IVAN DUARTE CASTRO	5100.00
2112-1-000711	ROGELIO GUTIERREZ MUÑOZ	37700.00
2112-1-000720	CARLOS ALBERTO MANJARREZ ROJAS	36490.00
2112-1-000727	ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA	25440.00
2115-44203	BECAS DE EDUCACION MEDIA Y SUPERIOR	10672.00
2117-71-001	RETENCIONES POR SUELDOS Y SALARIOS	9273633.00
2117-72-001	IMSS	1349562.00
2119-02-00001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	11950.00

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

2119-03-00001	REEMBOLSOS POR CURSOS CANCELADOS Y DESCUENTOS	4200.00
	Total	13329373.40

l) Ingresos de Gestión:

1. Ingresos al 30 de septiembre del 2024

a) Se han obtenido ingresos Federales por:	\$ 10,561,362.00
b) Se han obtenido ingresos del Estado por:	9,137,330.49
c) Se han obtenido ingresos propios por:	1,694,224.33
d) Productos Financieros	26,938.70

Total **21,419,855.52**

Esta cuenta se integra como sigue:

CONCEPTO	Parcial	30/septiembre/2024
Productos		26,938.70
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		1,694,224.33
Transferencias y asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federal E estatal		19,698,692.49
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total, de Ingresos		21,419,855.52

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	30/sep/2024	31/dic/2023
Gastos de Funcionamiento	24,550,030.93	34,560,879.88
Servicios Personales	16,561,924.37	25,969,827.37
Materiales y Suministros	1,695,889.91	1,985,479.90
Servicios Generales	6,292,216.65	6,605,572.61
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	123,888.00	130,559.48
Ayudas Sociales	123,888.00	130,559.48
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	25,136,894.55	6,907,997.54
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	25,136,894.55	6,907,997.54
Total de Gastos y Otras Pérdidas	49,810,813.48	41,599,436.90

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

En el rubro de gastos tenemos un avance del 77.8% al mes de septiembre del total del presupuesto modificado para el ejercicio 2024, de los cuales el 61.27% corresponde a Servicios Personales y el 16.53% corresponde al Gasto de Operación.

1. El Desahorro

El Desahorro a Septiembre del 2024 fue por 28,390,949.96

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de septiembre del 2024, la Hacienda Pública/Patrimonio se integró de la siguiente manera:

IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	127,079,339.53	118,921,417.83
a. Aportaciones	-	-
b. Donaciones de Capital	127,079,339.53	118,921,417.83
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	70,955,424.84	42,564,474.88
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	28,390,949.96	10,609,289.75
b. Resultados de Ejercicios Anteriores	32,814,086.65	22,204,796.90
c. Revalúos	-	-
d. Reservas	-	-
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	9,750,388.23	9,750,388.23

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

No se realizaron actividades de inversiones temporales que estén representadas en valores negociables o cualquier otro instrumento de inversión convertibles en efectivo en corto plazo.

Efectivo en Bancos- Tesorería	370,703.14
Efectivo en Bancos - Dependencias	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X
Fondos con afectación específica	X
Depósitos de fondos de terceros	X
Total, de efectivo y Equivalentes	370,703.14

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro.

CONCEPTO	2024	2023
Resultados de Ejercicio Ahorro/Desahorro	-28,390,949.96	-10,609,289.75
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	--71371801.15	-46,234,906.60
Amortizaciones		
Incremento en las provisiones		
Incremento en Inversiones producidas por revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incrementos en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-206,795.81	-436,209.07

Dentro del flujo de efectivo se desprende el concepto de Otras Aplicaciones de Operación que resulta por un importe de \$875,972 que corresponde a los gastos pagados no incluidos en los conceptos anteriores.

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	21,419,855.5	31,086,327.5
Impuestos	2	3
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	26,938.70	14,366.08
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,694,224.33	2,069,819.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	19,698,692.4	29,002,142.4
Otros Orígenes de Operación	9	5
Aplicación	21,626,651.3	31,522,536.6
Servicios Personales	3	0
Materiales y Suministros	16,561,924.3	24,549,812.3
Servicios Generales	7	4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	968,529.41	1,320,692.56
Transferencias al resto del Sector Público	3,107,019.25	4,448,380.87
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	113,216.00	22,736.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	875,962.30	1,180,914.83
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-206,795.81	-436,209.07
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-206,795.81	-436,209.07
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	577,498.95	1,013,708.02
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	370,703.14	577,498.95

3. Detalle de los bienes muebles e inmuebles adquiridos durante el periodo de revisión del 01 de enero al 30 De Septiembre de 2024, Partidas que afectó el flujo de efectivo y se compone de:

Número de la cuenta contable del bien	Descripción del bien mueble	Fecha de alta	No. Inventario	Valor del registro contable
1246-7-001	Simulador CNC FANUC (control numerico computarizado)	01/09/2024	1246-7-001 (1-4)	125,533.14

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

1246-7-001	Simulador CNC FANUC (control numerico computarizado)	01/09/2024	1246-7-001 (2-4)	125,533.14
1246-7-001	Simulador CNC FANUC (control numerico computarizado)	01/09/2024	1246-7-001 (3-4)	125,533.13
1246-7-001	Simulador CNC FANUC (control numerico computarizado)	01/09/2024	1246-7-001 (4-4)	125,533.13
1246-7-002	Maquina Cortadora de metales de 63" de potencia de plamas. Marca Turbo Laser Modelo: 00119	01/09/2024	1246-7-002	153,602.56
1246-7-003	Regulador de 5kVA compatible con maquina hibrida 150W para corte y grabado laser. Marca: Solar Basic Modelo:Xellenmce 5000	01/09/2024	1246-7-003	9,539.84
1246-7-004	Router CNC 40x60cm caja de control de USB de 3 ejes. Marca: turbo Laser Modelo: 000303	01/09/2024	1246-7-004	56,710.08
1246-7-005	Regulador de 5kVA compatible con maquina hibrida 150W para corte y grabado laser. Marca: Solar Basic Modelo:Xellenmce 5000	01/09/2024	1246-7-005	9,539.84
1246-7-006	Maquina Hibrida 1500W 130x100cm corte acero y no metalespara corte y grabado laser. Marca: Tubo Laser Modelo: 000029	01/09/2024	1246-7-006	300,003.84
1246-7-007	Regulador de 5kVA compatible con maquina hibrida 150W para corte y grabado laser. Marca: Solar Basic Modelo:Xellenmce 5000	01/09/2024	1246-7-007	9,539.84
1246-7-008	Centro de Maquinado vertical con CNC. Marca: Schuler Modelo: VMC855	01/09/2024	1246-7-008	1,971,726.80

Al 30 de septiembre de 2024

III) **CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Concepto		20XN
1. Total de Ingresos Presupuestarios		21,419,855.52
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables		21,419,855.52

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

Concepto	
1. Total de Egresos Presupuestarios	21,030,116.04
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	1,161,152.02
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	1,161,152.02
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Armonización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	26,832,785.46
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	25,136,894.55
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Otros Gastos	
Inversión Pública no Capitalizable	

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024

Materiales y Suministros	1,695,890.91
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	46,701,749.48

b) NOTAS MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Son Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores

INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos

Cuentas de orden presupuestarias de ingresos

Nombre de la cuenta	Cuenta	2024
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8110	26,668,995.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8120	11,049,183.60
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8130	380,329.13
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8140	15,619,811.40
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8150	15,619,811.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8210	26,308,672.00

Cuentas de orden presupuestarias de egresos

Nombre de la cuenta	Cuenta	2024
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8220	13,213,955.97
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	8230	380,329.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8240	13,475,045.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8250	13,475,045.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8260	13,475,045.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8270	13,475,135.16

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2024



Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas



Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector