

Al 30 de junio de 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Este organismo fue creado 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;

Al 30 de junio de 2025

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

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 junio del 2025

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.

Al 30 de junio de 2025

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

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

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 \$217,868.22

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 -\$71,371,801.15

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 31 de marzo 2025 | Avance de Recaudación en % |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Gobierno del Estado | 11,328,198.24 | 12,423,650.00 | 5,363,259.43 | 43% |
| Gobierno Federal | 12,086,136.19 | 12,423,650.00 | 0.00 | 0% |
| Ingresos Propios | 2,631,128.00 | 2,631,128.00 | 1204,222. | 26% |
| Ingresos Financieros | - | - | 1,1,34.32 | 0% |
| Total | 26,045,462.43 | 27,479,030.41 | 6,036,139.43 | 22% |

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 junio de 2025

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 junio del 2025, efectivo y equivalente se encuentra integrado por los siguientes conceptos

Datos de la Cuenta Bancaria

| | Institución Bancaria | Número de Cuenta | Saldo |
|---|----------------------|------------------|-----------|
| 1 | INBURSA | 50025344947 | 33,193.94 |
| 2 | BBVA | 114600428 | 0.03 |
| 3 | BBVA | 116266460 | 995.41 |
| 4 | BBVA | 116266673 | 537.68 |
| 5 | BBVA | 118134529 | 7.42 |
| 6 | BBVA | 119166831 | 518.74 |
| 7 | BBVA | 119806172 | 812.00 |
| 8 | BBVA | 122407469 | 177.27 |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

| | | | |
|--------------|------|-----------|-------------------|
| 9 | BBVA | 122453959 | 32,294.76 |
| 1 0 | BBVA | 124410890 | 105,686.86 |
| 1 1 | BBVA | 124410998 | 38,466.76 |
| 1 2 | HSBC | 189982 | 37,873.00 |
| TOTAL | | | 250,563.87 |

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-jun-25 | 31-dic-24 |
|--|--------------|--------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 9,538.00 | 9,338.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 4,543,369.48 | 3,104,441.38 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 23.83 | 23.83 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 1,985.63 | 1,985.63 |

- a) El saldo de \$4543,369.48 corresponde a DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO donde representa las siguientes cuentas:

| Nombre del deudor | Saldo | Vencimiento |
|--|------------|-------------|
| PROCESOS Y CONGELACION GUAYMAR SA DE CV | 4,800.00 | 31/12/2025 |
| COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA | 3,828.00 | 31/12/2025 |
| LUZ MARINA VEGA GARCIA | 1,300.00 | 31/12/2025 |
| EDUARDO JESUS GAXIOLA RAMIREZ | 398,788.00 | 31/12/2025 |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

| | | |
|------------------------------------|--------------|------------|
| ARMANDO PALOMARES LARA | 300.00 | 31/12/2025 |
| LUCIA DEL CARMEN RUIZ LOPEZ | 23,299.00 | 31/12/2025 |
| MARIO ALBERTO DOMINGUEZ ROVIRA | 2,850.00 | 31/12/2025 |
| ERASTO GERONIMO RUIZ VILLA | 43.00 | 31/12/2025 |
| ARCELIA SOTO HERNANDEZ | 300.00 | 31/12/2025 |
| JAVIER ENRIQUE CARRIZALES SALAZAR | 2,289,135.00 | 31/12/2025 |
| OSCAR HUMBERTO ESTRADA SANTOS | 33,268.00 | 31/12/2025 |
| JAZMIN I ESCALANTE ACUÑA | 2,174.00 | 31/12/2025 |
| JOSE COTA GARCIA | 68,029.00 | 31/12/2025 |
| CAROLINA VILLEGAS SIQUEIROS | 50.00 | 31/12/2025 |
| ANA LAURA GALINDO COTA | 63,412.00 | 31/12/2025 |
| EDNA ESPERANZA ALDAY SALCIDO | 480,082.00 | 31/12/2025 |
| BBVA FEDERAL 2019 | 630,894.00 | 31/12/2025 |
| GABRIELA AGUILAR VAZQUEZ | 1,700.00 | 31/12/2025 |
| CARLOS SALVADOR AGUILAR BELTRAN | 600.00 | 31/12/2025 |
| YADIRA CATALINA COTA LUGO | 12,489.00 | 31/12/2025 |
| JESUS IVAN ARMENTA GARCIA | 800.00 | 31/12/2025 |
| ANA LOURDES ORDUNO ORDUNO | 10,148.00 | 31/12/2025 |
| FATIMA YULIANA ZEPEDA FRANCO | 6,900.00 | 31/12/2025 |
| JOSEMAR HIGUERA ROBLES | 330,061.00 | 31/12/2025 |
| OSCAR DANIEL ALVAREZ GUTIERREZ | 3,400.00 | 31/12/2025 |
| DIANA ARACELY CAMBUSTON CARDENAS | 10,356.00 | 31/12/2025 |
| JUAN ANTONIO PINTOR HERNANDEZ | 29,704.00 | 31/12/2025 |
| THOMAS WARD MURRAY HERNANDEZ | 3,164.00 | 31/12/2025 |
| JUANA MONTES SALAZAR | 600.00 | 31/12/2025 |
| LUIS AXEL ARENAS POLANCO | 300.00 | 31/12/2025 |
| FRANCISCO MIRANDA GIL | 500.00 | 31/12/2025 |
| AGUSTIN CHAVEZ URTUSUASTEGUI | 1,000.00 | 31/12/2025 |
| MAIRA BERENICE MORENO TREJO | 300.00 | 31/12/2025 |
| MIGUEL ANGEL PADILLA FERNANDEZ | 6,900.00 | 31/12/2025 |
| YOLANDA VILLANUEVA VALDEZ | 12,058.00 | 31/12/2025 |
| ISAURA ELENA OSUNA ROMERO | 9,600.00 | 31/12/2025 |
| JAIME DE JESUS DELGADO AVELAR | 939.00 | 31/12/2025 |
| ESMERALDA BERENICE LOPEZ HERNANDEZ | 388.00 | 31/12/2025 |
| DANIELA ANALY VILLANUEVA BARAHONA | 4,837.00 | 31/12/2025 |
| MEDIACCESS | 100,000.00 | 31/12/2025 |
| FEDERICO NAVA NAVA | 119.00 | 31/12/2025 |
| GABRIEL ALONSO RIVAS LOZANO | 2,500.00 | 31/12/2025 |
| ROSE MARIE REMOROSA DALANGUIN | 2,500.00 | 31/12/2025 |
| OSCAR IVAN MONTAÑO AGUIRRE | 500.00 | 31/12/2025 |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

En el rubro de deudores diversos se existe un saldo de \$630,894.00 derivado de un fraude bancario, en el 2020, el cual fue debidamente denunciado ante las autoridades competentes y quedó dicha cantidad sin recuperar por lo que es casi considerada como incobrable, de igual manera un saldo de 100,000.00 registrado como mediaccess fue un pago al Hospital Cima durante la pandemia de Covid-19 para atender a un empleado de la universidad y que no fue facturado por el hospital ni reembolsado por la aseguradora que en ese momento cubría a los empleados.

Por lo tanto del 100% del importe de Deudores diversos el 24% se considera con muy pocas probabilidades de ser recuperado, mientras que el resto será saldado en los próximos meses.

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 | 2025 | 2024 |
|--|----------------------|------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 40,365,902.14 | \$ 40,365,902.14 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 5,761,189.22 | \$ 5,761,189.22 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 1,378,800.00 | \$ 1,378,800.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 5,017,249.03 | \$ 4,999,164.63 |
| Total BIENES MUEBLES | 52,523,139.39 | 48,523,362.53 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | -\$37,674,032.24 |
| Total | 52,523,139.39 | \$10,849,330.29 |

| Concepto | 2025 | 2024 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| TERRENOS | \$ 21,502,500.00 | \$ 21,502,500.00 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$58,213,140.34 | \$53,068,014.00 |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

| | | | |
|-------|--|------------------|------------------|
| Total | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 79,715,640.34 | 74,570,513.90 |
| | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | -\$7,187,464.68 | -\$6,655,085.22 |
| | Suma | \$ 72,528,175.66 | \$ 67,915,428.76 |

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| SOFTWARE | \$ 1,249,808.83 | \$ 1,249,808.83 |
| LICENCIAS | \$ 4,377,452.92 | \$ 4,324,562.92 |
| Total <u>ACTIVOS INTANGIBLES</u> | 5,627,261.75 | 5,574,371.75 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -\$1,905,789.14 | -\$1,905,789.14 |
| | 3,721,472.61 | 3,668,582.61 |

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

Se Registraron las Depreciaciones de Activo Fijo y Edificios correspondientes al segundo trimestre 2025, 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 |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|--|-------------------|-------------------------|
| 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 |

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 | 2025 | 2024 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | 16,903,113.34 | 14,592,324.13 |
| SUMA DE PASIVO | 16,903,113.34 | 14,592,324.13 |

| Saldo inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del periodo |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 14,592,324.13 | | | 16,903,113.34 | 2,310,789.21 |

| 30 días | 60 días | 90 días | 180 días | 365 días |
|---------|---------|---------|----------|----------|
| | | | | |
| | | | | |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

- 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/jun/2025 | 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 | 1,204,055.52 | 1,308,898.64 |
| a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 14,164,195.62 | 12,945,737.31 |
| a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 16,513.03 | 16,513.03 |
| b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| TOTAL | 16,858,517.01 | 14,590,178.02 |

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

| Número de la Cuenta Contable | Nombre del Acreedor | Importe |
|------------------------------|---|--------------|
| 2111-4-14105 | IMSS | 1,283,828.00 |
| 2111-5-15201 | LIQUIDACION YADIRA COTA | 192,702.00 |
| 2112-1-000064 | EDITORIAL DELTI | 87,587.00 |
| 2112-1-000075 | FLECHA GASOLINERA | 6,665.00 |
| 2112-1-000129 | OTNIP DE MEXICO | 5,884.00 |
| 2112-1-000143 | RECOLECTORA DE DESECHOS Y RESIDUOS KING KONG | 5,360.00 |
| 2112-1-000158 | TELEFONIA POR CABLE SA DE CV | 40,310.00 |
| 2112-1-000381 | BEARCON SA DE CV | 7,800.00 |
| 2112-1-000501 | HMO SERVICIOS TURISTICOS | 3,848.00 |
| 2112-1-000505 | SAHARAI GUADALUPE CORONADO MORENO | 26,890.00 |
| 2112-1-000527 | MG ROCA FUERTE | 6,869.00 |
| 2112-1-000534 | JUAN PEDRO GONZALEZ CARDENAS | 11,310.00 |
| 2112-1-000556 | MARIA DEL SAGRARIO GRAJEDA LUNA | 20,620.00 |
| 2112-1-000605 | SALOMON PEDRO BEJARANO AGANZA | 238,560.00 |
| 2112-1-000618 | JOSE ANTONIO BELTRAN MARISCAL | 14,448.00 |
| 2112-1-000623 | GABRIEL DE JESUS SOTO BARRERA | 17,400.00 |
| 2112-1-000625 | CARLOS ARMANDO ANDRADE MOJICA | 446,600.00 |
| 2112-1-000645 | PLANEACION Y DISTRIBUCION DE PUBLICACIONES ESPECIALES | 1,660.00 |
| 2112-1-000650 | CAROLINA GONZALEZ CONS | 840.00 |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

| | | |
|---------------|---|---------------|
| 2112-1-000654 | JOSE ALBERTO MARTINEZ ORTIZ | 14,706.00 |
| 2112-1-000671 | ITEP MEXICO | 41,760.00 |
| 2112-1-000687 | JOSE ALBERTO GARAYZAR CONDE | 6,728.00 |
| 2112-1-000688 | KAREM SOFIA CORONADO RASCON | 43,384.00 |
| 2112-1-000704 | JESUS EDUARDO RUBIO PARTIDA | 21,924.00 |
| 2112-1-000705 | PAUL IVAN DUARTE CASTRO | 46,250.00 |
| 2112-1-000710 | MARIA LILIA GARCIA BORBOA | 63,592.00 |
| 2112-1-000721 | COPIADORAS Y SERVICIOS DE SONORA | 18,053.00 |
| 2112-1-000722 | MONICA MARLEN OSUNA GUTIERREZ | 1,014.00 |
| 2112-1-000727 | ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA | 25,440.00 |
| 2112-1-000755 | MEGACABLE COMUNICACIONES DE MEXICO | 80,620.00 |
| 2117-70-001 | 3% SOBRE NOMINA | 706,005.00 |
| 2117-71-001 | RETENCIONES POR SUELDOS Y SALARIOS | 10,709,425.00 |
| 2117-72-001 | IMSS | 1,530,308.00 |
| 2119-01-003 | JUAN CARLOS PEREZ LAGUNA | 313.00 |
| 2119-02-00001 | DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS | 11,950.00 |
| 2119-03-00001 | REEMBOLSOS POR CURSOS CANCELADOS Y DESCUENTOS | 4,200.00 |
| 2119-04-00001 | DIFERENCIA EN COMPROBACION DE GASTOS | 50.00 |

l) Ingresos de Gestión:

1. Ingresos al 30 de junio del 2025

| | |
|---|-----------------|
| a) Se han obtenido ingresos Federales por: | \$ 8,696,555.00 |
| b) Se han obtenido ingresos del Estado por: | 6,313,232.52 |
| c) Se han obtenido ingresos propios por: | 1,165,446.25 |
| d) Productos Financieros | <u>1,275.94</u> |

Total **16,176,508.71**

Esta cuenta se integra como sigue:

| CONCEPTO | Parcial | 30/junio/2025 |
|---|---------|----------------------|
| Productos | | 1,275.94 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | 1,165,446.25 |
| Transferencias y asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federal | | 8,696,555.00 |
| Estatal | | 6,313,232.52 |
| <u>Otros ingresos y beneficios</u> | | |
| Ingresos Financieros | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| Total, de Ingresos | | 16,176,508.71 |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

Gastos y Otras Pérdidas

| Concepto | 30/jun/2025 | 31/dic/2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| Gastos de Funcionamiento | 16,924,408.89 | 34,127,433.65 |
| Servicios Personales | 12,358,355.40 | 23,889,636.86 |
| Materiales y Suministros | 1,010,572.82 | 2,068,369.79 |
| Servicios Generales | 3,555,480.67 | 8,169,427.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 73,312.00 | 181,549.44 |
| Ayudas Sociales | 73,312.00 | 181,549.44 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 0.00 | 25,136,894.55 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | 25,136,894.55 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 16,997,720.89 | 59,445,877.64 |

En el rubro de gastos tenemos un avance del 60% al mes de junio del total del presupuesto modificado para el ejercicio 2025, de los cuales el 76% corresponde a Servicios Personales y el 24% corresponde al Gasto de Operación.

1. El Desahorro

El Desahorro a Junio del 2025 fue por 821,212.18

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de junio del 2025, la Hacienda Pública/Patrimonio se integró de la siguiente manera:

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a +b+c) | 127,932,469.65 | 127,932,469.65 |
| a. Aportaciones | - | - |
| b. Donaciones de Capital | 127,985,359.65 | 127,932,469.65 |
| c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |
| IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e) | 72,618,603.97 | 42,564,474.88 |
| a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 820,985.18 | 29,233,143.91 |
| b. Resultados de Ejercicios Anteriores | 62,047,230.56 | 32,814,086.65 |
| c. Revalúos | - | - |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

| | | |
|---|---------------|--------------|
| 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 | 250,660.75 |
| 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 | 250,660.75 |

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

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|--|--------------------|---------------------|
| Resultados de Ejercicio Ahorro/Desahorro | -890,985.18 | -29,333,143.91 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo | | |
| Depreciaciones | -71,371,801.15 | -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 | -821,212.18 | -5,397,598.4 |

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 | 2025 | 2024 |
|---|---------------|---------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | | |
| Impuestos | 16,176,508.71 | 30,212,725.73 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |

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

TRIMESTRE: II

Al 30 de junio de 2025

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos | 1,274.94 | 27,929.14 |
| Aprovechamientos | | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 1,165,446.25 | 1,820,608.33 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 15,009,787.52 | 28,364,188.26 |
| Otros Orígenes de Operación | | |
| Aplicación | 16,997,720.89 | 30,572,356.46 |
| Servicios Personales | 12,358,355.40 | 23,889,636.86 |
| Materiales y Suministros | 1,010,572.82 | 1,387,404.40 |
| Servicios Generales | 3,555,480.67 | 3,227,006.11 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | 73,312.00 | 181,549.44 |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | | 1,886,759.65 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -821,212.18 | -359,630.73 |
| 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 | -821,212.18 | -359,630.73 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 217,868.22 | 577,498.95 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | -603,343.96 | 217,868.22 |

Al 30 de junio de 2025

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| Concepto | | 2025 |
|--|--|----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | 16,176,508.71 |
| 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 | | 16,176,508.71 |

Al 30 de junio de 2025

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| Concepto | |
|--|----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 17,015,805.29 |

| | |
|---|---------------------|
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 1,028,657.22 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| Materiales y Suministros | 1,010,573 |
| 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 | 18,084 |
| Arctivos 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 | |

Al 30 de junio de 2025

| | |
|--|----------------------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 1,010,572.82 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | |
| Provisiones | |
| Disminución de Inventarios | |
| Otros Gastos | |
| Inversión Pública no Capitalizable | |
| Materiales y Suministros | 1,010,573 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | |
| 4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3) | 16,997,720.89 |

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 | 2025 |
|--|--------|---------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 8110 | 26,045,462.43 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 8120 | 11,303,194.23 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 8130 | 1,434,240.51 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 8140 | 16,176,508.71 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 8150 | 16,176,508.71 |

Al 30 de junio de 2025

Cuentas de orden presupuestarias de egresos

| Nombre de la cuenta | Cuenta | 2025 |
|---|--------|---------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 8210 | 26,045,462.43 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 8220 | 10,463,897.65 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 8230 | 1,434,240.51 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 8240 | 17,015,805.29 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 8250 | 17,015,805.29 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 8260 | 16,176,508.71 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 8270 | 16,176,508.71 |



Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas



Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector