

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

Antecedentes y objeto de la Universidad:

Se crea la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica y patrimonio propio, adherida al Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas teniendo por objeto impartir educación de tipo superior tecnológica, para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos para aplicarlos en la solución creativa de los problemas que afectan a los sectores público, privado y social del Estado y del País; El decreto que crea la Universidad fue publicado el 02 de septiembre de 2002.

La Universidad cuenta con los siguientes órganos:

- a. Un órgano de gobierno conformado por el Consejo directivo y un Rector
- b. Un órgano de administración conformado por los Directores de División o de Centros que establezca el Reglamento Interior de la universidad y los órganos Colegiados que señale el Reglamento interior de la Universidad.

El órgano máximo de gobierno de la Universidad lo representa el Consejo directivo, integrado del a siguiente manera:

-Por invitación del titular del Poder Ejecutivo tres representantes de la Secretaría de Educación pública, los cuales serán designados por su titular, con preferencia de dos representantes de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas.

-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.

- Un representante del Gobierno Municipal de Cajeme, Sonora, a invitación de titular del Poder Ejecutivo.

- Tres representantes del Sector Productivo del Estado, a invitación del titular el Poder ejecutivo.

2.- Panorama Económico y Financiero

Debido a la insuficiencia presupuestal que se mantuvo al cierre del ejercicio 2015 y a la recepción tardía de las ministraciones de subsidios se ha trabajado llevando a cabo las actividades relevantes indispensables para el logro de las metas de la universidad, para cumplir con el principal objetivo de educar, sin afectar la estructura programática ni el logro de las mismas; de igual forma a la fecha debido a la transición de poderes del estado de

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

Sonora nos encontramos en la misma situación financiera, tratando de cumplir con el objetivo principal de educar.

3.- Organización y Objeto Social

Es política de Calidad para la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora formar seres humanos integrales mediante programas educativos pertinentes y acreditados para que se incorporen al campo laboral y social con el fin de coadyuvar en el desarrollo, regional, nacional e internacional basados en un sistema de Gestión de Calidad de la Norma ISO 9001.

a) Objeto Social.

-Impartir educación de tipo superior tecnológica, para formar profesionales con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos para aplicarlos en la solución creativa de los problemas que afectan a los sectores públicos, privado y social del estado del país.

b) Principal Actividad.

- 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 modelos académicos aprobado.

- Realizar Investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento y que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y, mejor eficacia en la producción de bienes y servicios y la elevación del nivel de vida de la comunidad.

Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región con un sentido de innovación e incorporación a los avances científicos y tecnológicos nacionales e internacionales.

c) Ejercicio Fiscal.

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

d) El Régimen jurídico.

Es persona moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones Fiscales.

En virtud de sus fines no lucrativos, la entidad auditada no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR) sobre el remanente del ejercicio, sin embargo; tiene otras obligaciones fiscales en materia de ISR y otras contribuciones sociales, es responsable solidario por la

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

retención y entero de los impuestos y contribuciones tal y como lo requieren las disposiciones fiscales. Asimismo, presentar la declaración informativa por pagos por medios de nómina.

f) Estructura Organizacional Básica.

La Universidad contará con los siguientes órganos:

- 1) Un comité Directivo
- 2) Un Rector

El Reglamento Interior de la Universidad determinará los órganos colegiados y unidades administrativas que la integran, así como las atribuciones que les correspondan.

El Consejo Directivo, como máxima autoridad de la Universidad se integra de la siguiente forma:

- 3) 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;
- 4) Tres representantes de la Secretaría de Educación Pública, los cuales serán designados por su titular, con preferencia de dos representantes de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas;
- 5) Un representante del Gobierno Municipal de Cajeme, Sonora, a invitación del titular del Poder Ejecutivo;
- 6) Tres representantes del Sector Productivo del Estado, a invitación del titular del Poder Ejecutivo.

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

NO APLICA.

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los Estados Financieros se presentan a pesos históricos y de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC.
- b) Principales políticas contables:
 1. Costo Histórico
Los bienes se registran a su costo de adquisición, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una Institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

2. Base de registro

Se cumple con la Ley General de Contabilidad Gubernamental al llevarse a cabo los registros de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC.

3. Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo

A partir del ejercicio 2013, se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

- c) Se cumple con los postulados básicos de contabilidad gubernamental.
- d) La normatividad que se emplea es la del CONAC, puesto que el sistema contable se basa en su normativa.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

1. Principales políticas contables:

- a) **Actualización.** - Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
- b) **Base de Registro operaciones en el extranjero.** - Se cumple con la Ley General de Contabilidad Gubernamental al llevarse a cabo los registros de acuerdo a la normatividad emitida por la CONAC, se considera el tipo de cambio del día de realización de la transacción.
- c) **Valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.** – No aplica
- d) **Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.** - A partir del Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida Útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

- e) Beneficios a empleados.** – La Entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitidos por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C., ya que conforme a los artículos 3,4,5 y 96 de la Ley Número 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, y artículo 1 del Reglamento de la Ley antes mencionada, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON).

Se crea un fondo de liquidación para las personas que se separan de la universidad porque cumplen con los años de servicio y la edad obligatoria para pensionarse o jubilarse.

- f) Provisiones.** – No aplica
- g) Reservas.** – No aplica
- h) Legalidad.** - De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.
- i) Reclasificaciones.** – Todos los movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones se revelan trimestralmente en el formato de Evaluación trimestral de contabilidad armonizada.
- j) Depuración y cancelación de saldos.** – Cuando se presenta se pide autorización previa a la Junta de consejo ordinario de la universidad, una vez aprobado se depuran y cancelan los saldos.

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

7.- Reporte Analítico del Activo

En el estado analítico del activo el gasto capitalizado de Bienes Muebles es de -\$ 198,683.87; por la baja de la pick up Ford F-250 2007 con importe de -\$210,700.00 y la adquisición de una desmalezadora FS161L BC 3003 con cuchilla de 3 puntas con un importe de \$12,016.13 como sigue:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

BIENES MUEBLES			
CONCEPTO	IMPORTE	VIDA UTIL	PORCENTAJE DEPRECIACION
1 Desmalezadora FS161L BC 3003 con cuchilla de 3 puntas stihl	12,016.13	10 años	10%
TOTAL	12,016.13		



Ucr: supervisor
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_RI

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

Estado de Sonora
Estado Analítico del Activo
Del 01/ene./2025 al 30/jun./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y 02/jul./2025

hora de impresión 02:11 p. m.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$43,711,271.52	\$120,934,189.09	\$118,565,902.39	\$46,079,558.22	\$2,368,286.70
ACTIVO CIRCULANTE	\$2,386,465.08	\$121,132,072.86	\$118,196,721.69	\$7,382,610.46	\$4,996,161.37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,386,465.08	\$78,933,833.33	\$75,297,544.15	\$6,022,754.22	\$3,636,289.14
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$41,904,895.46	\$40,657,657.63	\$1,247,237.83	\$1,247,237.83
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$294,144.17	\$181,519.77	\$112,624.40	\$112,624.40
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$41,324,806.44	\$198,689.87	\$2,428,180.80	\$38,096,941.77	-\$2,627,864.67
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$91,765,459.94	\$0.00	\$0.00	\$91,765,459.94	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$58,215,380.97	-\$198,689.87	\$0.00	\$58,016,597.10	-\$198,689.87
ACTIVOS INTANGIBLES	\$328,524.40	\$0.00	\$0.00	\$328,524.40	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$109,082,392.88	\$0.00	\$2,428,180.80	-\$111,511,573.68	-\$2,429,180.80
ACTIVOS DIFERIDOS	\$97,934.01	\$0.00	\$0.00	\$97,934.01	\$0.00

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos
NO APLICA

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

9.- Reporte de la Recaudación

En este periodo recibimos tanto recurso estatal como federal como se informa:

Federales	20,220,632.00
Estatales	17,633,522.01
TOTAL	37,854,154.01

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

NO APLICA

11.- Calificaciones Otorgadas

La entidad no cuenta con calificaciones para efectos crediticios.

12.- Proceso de Mejora

Ya se implementó el módulo de bienes patrimoniales en el sistema SAACG.NET, para llevar un control más eficiente, se está trabajando en el llenado del módulo.

13.- Información por Segmentos

NO APLICA

14.- Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

15.- Partes Relacionadas

NO APLICA.

16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La entidad en los estados financieros cumplió con esta nota de gestión administrativa al señalar en los mismos la siguiente leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- Total de ingresos y otros beneficios son resultado de la recaudación por la prestación de servicios propios de la universidad, transferencias por subsidios estatales y federales.

Concepto	2025	2024
Inscripción	1,392,125.00	1,262,860.00
Colegiatura	1,562,021.00	1,881,947.83
Cuotas	71,595.00	77,088.00
Constancias	31,660.00	18,940.00
Titulación	242,900.00	401,610.00
Examen de regularización	36,600.00	31,600.00
Cursos, talleres y diplomados		25,100.00
Ingresos varios	17,510.00	26,875.00
Multas de biblioteca		
Costo por materia	27,320.00	22,275.00
Proceso de selección		
Curso SMRT		
Curso de idiomas	500.00	5,980.00
Apoyo de empresa		
Cursos de educación continua	16,000.00	123,000.00
Plataformas tecnológicas	459,305.00	141,000.00
Subsidio Estatal	17,633,522.01	12,462,045.35
Subsidio Federal	20,220,632.00	20,223,045.00
Productos	16.28	11.11
Productos financieros	-	
Otros ingresos	10,000.90	53,000.02
Suma	41,721,707.19	36,756,377.31

- Total de gastos y otras partidas se integran de acuerdo al gasto corriente de la universidad.

Concepto	2025	2024
Servicios personales	33,261,183.40	28,458,136.74
Materiales y suministros	328,261.96	555,939.80
Servicios generales	4,360,429.15	5,238,084.25
Ayudas sociales	150,000.00	1,160,000.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,639,880.80	2,687,295.16
Suma	40,739,755.31	38,099,455.95

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- Durante el ejercicio 2025 se cuenta con 1 fondo fijo de caja, esto con la finalidad de facilitar la operación de las diferentes unidades administrativas y mayor transparencia en el ejercicio de los recursos, como se indica cuadro anexo:

Partida	Responsable	Unidad Administrativa	Importe
1111-16	Ramírez Castillo Roxana Guadalupe	Depto. de Contabilidad	15,000.00
		Total	15,000.00

- Los bancos y fondos de afectación específica muestran de manera acumulada los cargos y abonos que tuvieron en el mes para cumplir con la operación de la universidad, quedando como sigue:

Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$7,964,029.44	\$0.00	\$10,684,863.20	\$13,861,822.59	\$4,787,710.05	\$0.00
1112-01	HSBC Cta.4034728428 (Propios)	\$1,222,235.51	\$0.00	\$637,653.55	\$1,645,904.61	\$213,984.45	\$0.00
1112-28	HSBC Cta.4060784253 FORE	\$108,816.49	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$108,816.49	\$0.00
1112-32	HSBC Cta. 406197451(FOA Confianza)	\$1,267,523.12	\$0.00	\$377,864.58	\$262,000.68	\$1,383,387.02	\$0.00
1112-34	HSBC Cta. 4062074240 (Ing propio UTN)	\$15,498.92	\$0.00	\$0.00	\$15,498.92	\$0.00	\$0.00
1112-52	HSBC Cta. 4067633636 Educ continua y becas	\$40,590.00	\$0.00	\$0.00	\$40,590.00	\$0.00	\$0.00
1112-56	HSBC Cta. 4067931527	\$0.00	\$0.00	\$15,000.00	\$15,000.00	\$0.00	\$0.00
1112-61	Scotiabank Cta.2560518450 Estatal 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1112-62	HSBC CNTA. 4070547625 PRODEP 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1112-63	Scotiabank Cta. 25605580029 Recurso federal 2025	\$5,305,889.67	\$0.00	\$1,092,000.00	\$4,166,398.72	\$2,231,490.95	\$0.00
1112-64	Scotiabank Cta. 25605599497 Recurso estatal 2025	\$3,475.73	\$0.00	\$8,561,345.07	\$7,714,789.66	\$850,031.14	\$0.00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00	\$1,929,217.82	\$709,173.65	\$1,220,044.17	\$0.00
1115-01	Scotiabank Cta. 25605099485 FDO PENSIONES	\$0.00	\$0.00	\$1,929,217.82	\$709,173.65	\$1,220,044.17	\$0.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

Inversiones financieras	-
Cuentas por cobrar	1,220,073.17
Deudores diversos	27,164.66
Ramon Alonso Zavala Robles	3,000.00
Mariscal Alvarado Sergio Pablo	9,970.00
Marco Antonio Zavala Toledo	12.90
Cenovio Alberto Martinez Barraza	12.90
Gustavo Anastacio de los Reyes	12.90
Garcia Nevarez Ana Maria	2,890.64
Amavizca Valdez Laura Olivia	5,174.00
Pedro Perez Olivas	310.00
Hernandez Encinas Laura Elena	2,890.66
Maria de los Angeles Burgos	2,890.66
Otros derechos a recibir efectivo o	-
Subsidio para el empleo	-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	<u>1,247,237.83</u>

- En las cuentas por cobrar se refleja el saldo de Fondo liquidación pensionados, el cual es para liquidación de trabajadores que cumplan con los requisitos para jubilación o pensión.
- En la cuenta de Deudores Diversos se refleja saldo por recuperar por comisión de trabajadores y operación de la universidad al cierre del mes.

Inventarios

- No aplica

Almacenes

- No aplica

Inversiones financieras

- No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Se informa de manera agrupada por cuenta los rubros de bienes muebles e inmuebles, así como el monto de la depreciación, misma que se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el CONAC, aplicado a adquisiciones a partir del ejercicio 2013.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
ACTIVOS FIJOS CONTROL DE DEPRECIACIÓN

	AÑOS	TASA DE DEPRECIACIÓN	MENSUAL	DEP. ACUMULADA 31/12/2023	TOTAL
BIENES INMUEBLES (EDIFICIO Y OTROS BIENES INMUEBLES)	20	5%	353,189.42	22,924,227.13	2,119,136.52
MOBILIARIO	10	10%	154.89	286,317.75	929.34
BIENES INFORMATICOS	3	33.30%	30,154.32	7,166,829.06	181,615.34
EQUIPO PARA ESCUELAS Y LABORATORIOS	10	10%	41,470.51	8,503,775.98	248,823.06
MAQUINARIA Y EQ. AGROPECUARIO	10	10%	66.67	55,694.60	400.02
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACIÓN	10	10%	1,370.07	214,282.48	8,220.42
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	10	10%	3,917.80	287,706.96	23,506.80
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20%	-	372,509.89	-
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	5	20%	425.00	15,300.00	2,550.00
TOTAL DE DEPRECIACIÓN EJERCICIO					2,585,181.50

ACTIVOS FIJOS CONTROL DE AMORTIZACIÓN

	AÑOS	TASA DE AMORTIZACIÓN	MENSUAL	AMORT. ACUMULADA 31/12/2023	TOTAL
BIENES INFORMATICOS	3	33.30%	9,116.55	76,628.15	54,699.30
TOTAL DE DEPRECIACIÓN EJERCICIO					54,699.30

BIENES MUEBLES	58,016,597.10
Mobiliario y equipo de administración	25,115,400.06
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	30,742,275.72
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	86,007.77
Vehiculos y equipo de transporte	665,102.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,296,685.62
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	111,125.93

Estimaciones y deterioros

Se realizó levantamiento de inventario corroborando que todos los bienes muebles e inmuebles estuvieran en buen estado y bajo resguardo, teniendo el informe final al 31 de diciembre del 2024.

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

Otros activos

Es el depósito en garantía a CFE por \$96,334.01 e INFRA por \$1,600.00 para la operación de la universidad.

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar

Pasivos Registrados :

Monto por antigüedad de pasivos registrados en contabilidad

		30	60	90	180	360 o mas	Total Administración anterior 09-15	Total
		\$3,900,000.94	\$603,232.96	\$1,260,653.71	\$686,340.46	\$2,110,394.49	\$1,902,090.99	\$10,462,713.55
2100	PASIVO CIRCULANTE							
2114-02	IMSS	\$89,550.57	\$460.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
2114-03	Cesantía y vejez	\$84,974.52	\$1,589.01	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
2114-1102	APORTACION POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTESON	\$45.98	\$0.19	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
2114-1103	APORTACION POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTESON	\$3,075.82	\$12.71	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
2114-1106	OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$29,704.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
2114-1109	APORTACIONES POR SERVICIO MEDICO DEL ISSSTESON	\$1034,546.73	\$302.11	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
2115-6302	PENSIONES Y JUBILACIONES DECRETADAS POR ELEJECUTIVO	\$4,797.85	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
212-1000086	PEREZ ALVAREZ SA DE CV	\$30,302.85	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
212-1000736	GENERAL DE SEGUROS, SAB	\$114,095.50	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
212-1000977	Bernal Torres Ana Fabiola	\$78,880.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
217-7101	ISPT Nomina	\$508,188.65	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
217-7103	2% Impto Estatal Nomina	\$184,827.00	\$193,207.14	\$55,872.86	\$464,493.00	\$0.00	\$0.00	
217-7108	Ret ISR Reg. Simplif. Confianza	\$47.72	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
219-0201	AHORRO VOLUNTARIO EMPLEADOS 50	\$28,600.00	\$28,490.00	\$28,380.00	\$86,800.00	\$0.00	\$0.00	
219-0219	Anticipo inscripcion Contador Publico	\$0.00	\$300.00	\$900.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
219-0221	Anticipo TSU Diseño Digital	\$0.00	\$0.00	\$300.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
219-0222	Apoyo para transporte	\$0.00	\$1,390.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
219-A08	Alumnos UTS Ingresos por inscripciones	\$2,446.00	\$7,843.00	\$16,110.00	\$79,214.45	\$0.00	\$0.00	
219-M07	Mendoza Duarte Jose Luis	\$0.00	\$1,888.26	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
219-01	Fondo liquidación pensionados	\$1,220,073.17	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
219-07	Fondo de Retiro de los Trabajadores	\$0.00	\$0.00	\$108,822.12	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
219-08	Fondo de Ahorro de los Trabajadores	\$377,864.58	\$359,420.14	\$590,268.73	\$5,833.01	\$0.00	\$0.00	
2200	PASIVO NO CIRCULANTE							
2229-016	FONDO DE APOYO A LA CALIDAD 2009	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,902,090.99	
2229-016	Fondo de retiro sindicalizado 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100,363.90	\$0.00	
2229-017	Fondo de retiro sindicalizado 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$980,030.59	\$0.00	

- En la partida de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo se manifiesta un saldo de \$1,368,089.89 correspondiente a las cuotas ISSSTESON e IMSS al mes de junio 2025.
- Al cierre del mes de junio 2025, se cuenta con un saldo de proveedores por pagar a corto plazo por \$ 223,278.35.
- En la partida de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se manifiesta un saldo de \$ 1,854,616.37 dichas retenciones corresponden al mes de junio, mismas que serán enteradas a más tardar el 17 del mes entrante.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

- En la cuenta de acreedores diversos nos ocupa en su mayoría debido a los fondos extraordinarios por ejercer.

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración

- En la cuenta de Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo está el Fondo de retiro a los trabajadores con un saldo de \$108,822.12 y el Fondo de ahorro de los trabajadores con un saldo de \$1,383,386.46.

Pasivos diferidos

- No aplica

Provisiones

- No aplica

Otros pasivos

- Nos aplica en documentos por pagar a largo plazo, el recurso del FAC 2009 por \$1,902,090.99, el cual viene etiquetado específicamente su aplicación, mismo que se ejerció en una necesidad diferente por el rector en turno de dicha administración. Así como un adeudo que se tiene con el FORE correspondiente al 2020-2021 por \$2,110,394.49.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La Entidad dispone de un patrimonio propio que se integra como sigue:

Nombre de la Cuenta	Saldo al 30/06/2025	Saldo al 30/06/2024
Aportaciones	2,372,305.03	2,583,005.03
Donaciones de Capital	140,739,733.95	140,739,733.95
Resultado de ejercicios anteriores	-108,477,146.19	-101,261,622.60
Resultado del Ejercicio	981,951.88	-1,343,078.64

Variación entre la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

Resultado de ejercicios anteriores inicial	-	101,261,622.60
Saldo ejercicio anterior 2024	-	7,426,223.59
Baja de activo pick up Ford F-250 2007		210,700.00
Resultado de ejercicios anteriores final	-	108,477,146.19

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- El análisis de los saldos en el Estado de Flujo de Efectivo es la siguiente:

	2025	2024
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	41,721,707.19	38,274,059.12
Productos	16.28	11.11
Ingresos prestación de servicios	3,867,536.90	4,071,275.85
Subsidios	37,854,154.01	32,685,090.35
Otros orígenes de operación	-	1,517,681.81
Aplicación	38,073,401.92	34,209,942.04
Servicios personales	32,165,199.90	27,607,165.55
Materiales y suministros	297,959.11	531,801.95
Servicios generales	3,241,822.15	4,990,974.54
Ayudas sociales	150,000.00	1,080,000.00
Otras aplicaciones de operación	2,218,420.76	-
Flujos netos de efectivo de las actividades de operación	3,648,305.27	4,064,117.08
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Aplicación	12,016.13	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		
Bienes muebles	12,016.13	-
Otras aplicaciones de inversión		-
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	-	-
Aplicación		
Otras aplicaciones de financiamiento		
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-	-
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	3,636,289.14	4,064,117.08
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	2,386,465.08	3,659,141.17
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	6,022,754.22	7,723,258.25

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

<i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>		
<i>OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN</i>		
+	\$	78,933,833.33
-	\$	41,721,707.19
=	\$	37,212,126.14
		1110 Cargo cuenta de Efectivo y Equivalentes
		8150 Abono cuenta Ley de Ingresos Recaudada
+	\$	75,297,544.19
-	\$	35,866,997.29
=	\$	39,430,546.90
		1110 Abono cuenta de Efectivo y Equivalentes
		8270 Cargo cuenta Presupuesto de Egresos Pagado
Comparativo	=	-\$ 2,218,420.76
		Otras Aplicaciones de Operación

En conclusión, el importe en el rubro de otras aplicaciones de operación son todos los movimientos en el rubro de Efectivo y equivalentes al cierre de mes, más los saldos en los ingresos recaudados por subsidio federal y estatal e ingresos propios recibidos y todos los egresos pagados.

1. Análisis del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, se ha tenido un manejo más controlado con relación al ejercicio anterior.

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	15,000.00	15,000.00
Bancos/Tesorería	4,787,710.05	7,708,258.25
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica	1,220,044.17	
Depositos de fondos de terceros en garantía y/o administración		
Otros efectivos y equivalentes		
Total	6,022,754.22	7,723,258.25

2. Adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas, se ha incrementado en bienes muebles para la operación de la universidad en relación al ejercicio anterior.

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

Adquisiciones de actividades de inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	91,765,459.94	91,765,459.94
Terrenos	7,000,000.00	7,000,000.00
Viviendas		
Edificios no habitacionales	82,601,117.62	82,601,117.62
Infraestructura		
Construcciones en proceso en bienes de dominio público		
Construcciones en proceso en bienes propios		
Otros bienes inmuebles	2,164,342.32	2,164,342.32
Bienes muebles	58,016,597.10	57,870,341.64
Mobiliario y equipo de administración	25,115,400.06	24,336,128.20
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	30,742,275.72	31,095,508.48
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	86,007.77	86,007.77
Vehiculos y equipo de transporte	665,102.00	875,802.00
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,296,685.62	1,365,769.26
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	111,125.93	111,125.93
Activos biológicos	-	-
Activos intangibles	328,524.40	328,524.40
Software	83,067.60	83,067.60
Licencias	245,456.80	245,456.80
Otras inversiones		
Total	150,110,581.44	149,964,325.98

3. Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)

Concepto	30/06/2025	31/12/2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	981,951.88	- 7,426,223.59
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	2,639,880.80	5,406,763.93
Amortización		
Incrementos en las provisiones	1,386,334.82	9,076,378.73
Incremento en inversiones producido por evaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar	1,247,237.83	-
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	3,648,305.27	- 1,047,795.95

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

Ingresos

1. De acuerdo a convenio celebrado Estado Federación para el ejercicio 2025, por parte de la federación se están recibiendo las ministraciones de recursos ordinarios en tiempo y forma de acuerdo al convenio 50-50 Estado-Federación.
2. De los ingresos propios para 2025 se captaron al cierre en el mes de junio \$3,867,553.18

Egresos

3. Al mes de junio 2025 tenemos un ahorro/desahorro por \$ 981,951.88 teniendo egresos por el orden de \$ 40,739,755.31
4. Al 30 de junio 2025 tenemos un presupuesto ejercido por \$0.00
5. Al 30 de junio 2025 tenemos un presupuesto pagado por \$35,866,997.29
6. Al 30 de junio 2025 tenemos un presupuesto devengado por \$2,244,893.35

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

- **Conciliación de los egresos presupuestarios y los gastos contables**

En la conciliación de los egresos presupuestarios y contables, hubo egresos presupuestarios no contables por \$328,261.96 por materiales y suministros; así como \$12,016.13 por mobiliario y equipo de administración y hubo gastos contables no presupuestarios por \$328,261.96 por materiales y suministros por \$2,639,880.80 de depreciación acumulada a junio.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	38,111,890.64
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	340,278.09
MATERIALES Y SUMINISTROS	328,261.96
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	12,016.13
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
ACTIVOS INTANGIBLES	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	2,968,142.76
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,639,880.80
MATERIALES Y SUMINISTROS	328,261.96
TOTAL DE GASTOS CONTABLES	40,739,755.31

- **Conciliación de los ingresos presupuestarios y los gastos contables**

En la conciliación de los ingresos presupuestarios y contables no hubo ingresos contables no presupuestarios, los \$41,721,707.19 se integran por ingresos propios \$3,867,553.18, subsidio estatal por \$17,633,522.01 y subsidio federal por \$20,220,632.00.

TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	41,721,707.19
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
INGRESOS FINANCIEROS	0
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
TOTAL DE GASTOS CONTABLES	41,721,707.19

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025**

(PESOS)

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

A continuación, se presenta los bienes recibidos por la entidad bajo contrato de comodato registrados actualmente en cuentas de orden:

- Honda Accord sedan 2007 por \$260,000.00

A continuación se presenta los saldos de cartera registrada actualmente en cuentas de orden:

- Cartera y adeudo a corto plazo

PARTIDA	CICLO	IMPORTE
7240-2-001	ENE-ABR'20	\$203,670.00
7240-2-002	MYO-AGO'20	\$139,570.00
7240-2-003	SEP-DIC'20	\$180,255.00
7240-2-004	ENE-ABR'21	\$130,500.00
7240-2-005	MYO-AGO'21	\$78,610.00
7240-2-006	SEP-DIC'21	\$137,215.00
7240-2-007	ENE-ABR'22	\$107,010.00
7240-2-008	MYO-AGO'22	\$26,375.00
7240-2-009	SEP-DIC'22	\$52,875.00
7240-2-010	ENE-ABR'23	\$79,705.00
7240-2-011	MYO-AGO'23	\$47,780.00
7240-2-012	SEP-DIC'23	\$52,920.00
7240-2-013	ENE-ABR'24	\$117,190.00
7240-2-014	MYO-AGO'24	\$46,710.00
7240-2-015	SEP-DIC '24	\$62,715.00
7240-2-016	ENE-ABR '25	\$152,225.00
7240-2-017	MYO-AGO 25	\$596,068.00
		2,211,393.00

- Cartera y adeudo a largo plazo

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

PARTIDA	CICLO	IMPORTE
7240-3-001	ENE-ABR'14	\$28,802.00
7240-3-002	MYO-AGO'14	\$67,479.00
7240-3-003	SEP-DIC'14	\$2,537.00
7240-3-004	ENE-ABR'16	\$4,349.00
7240-3-005	SEP-DIC'16	\$200.00
7240-3-006	ENE-ABR'17	\$161,078.00
7240-3-007	MYO-AGO'17	\$136,560.00
7240-3-008	SEP-DIC'17	\$65,030.00
7240-3-009	ENE-ABR'18	\$128,066.00
7240-3-010	MYO-AGO'18	\$82,795.00
7240-3-011	SEP-DIC'18	\$78,690.00
7240-3-012	ENE-ABR'19	\$110,500.00
7240-3-013	MYO-AGO'19	\$78,600.00
7240-3-014	SEP-DIC'19	\$123,320.00
		\$1,068,006.00

Se tiene al cierre del mes en cuentas de orden Subsidio por recibir del Estado de Sonora de ejercicios anteriores por \$5'565,050.46, el cual comprende subsidio por recibir del estado 2013 por un importe de \$ 816,669.00 por concepto de solicitudes de pago pendientes de recibir en cuentas de orden, folios que se detallan a continuación:

- Subsidio correspondiente a la 1ra.Qna. Enero 2013 OP.12504 \$ 58,333.50
- Subsidio correspondiente a la 2da.Qna. Abril 2013 OP.7496 \$ 58,333.50

Subsidios recibidos	
1ra.Qna. Mayo 2013 OP.20405	\$ 58,333.50
2da.Qna. Mayo 2013 OP.20408	\$ 58,333.50
1ra.Qna. Junio 2013 OP.25663	\$ 58,333.50
2da.Qna. Junio 2013 OP.25665	\$ 58,333.50
1ra.Qna. Julio 2013 OP.28480	\$ 58,333.50
2da.Qna. Julio 2013 OP.28487	\$ 58,333.50
1ra.Qna. Agosto 2013 OP.38184	\$ 58,333.50
2da.Qna. Agosto 2013 OP.38186	\$ 58,333.50
al mes de Septiembre 2013 OP.42974	\$ 58,333.50
al mes de Octubre 2013 OP.42973	\$ 58,333.50
al mes de Noviembre 2013 OP.47069	\$ 58,333.50

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio del 2025

(PESOS)

al mes de Diciembre 2013 OP.51118	\$ 58,333.50
-----------------------------------	--------------

Al cierre del ejercicio 2014 quedaron 3 solicitudes de pago pendientes de recibir por un importe de \$ 180,000.00, las cuales también se registraron en cuentas de orden, los folios se detallan a continuación:

- Subsidio correspondiente al mes de Mayo 2014 OP.51289 \$ 60,000.00
- Subsidio correspondiente al mes de Noviembre 2014 OP.47664 \$ 60,000.00
- Subsidio correspondiente al mes de Diciembre 2014 OP.51294 \$ 60,000.00

Al cierre del ejercicio 2015 quedaron 12 solicitudes de pago pendientes de recibir por un importe de \$ 4,568,381.46, las cuales también se registraron en cuentas de orden, los folios se detallan a continuación:

Solicitudes de pago pendientes de recibir	
Subsidio G.O. 1ra.Qna.de Febrero 2015 OP.1900004838	\$ 52,046.82
Subsidio G.O. 2da.Qna.de Febrero 2015 OP.1900004843	\$ 52,046.81
Subsidio G.O. 1ra.Qna.de Marzo 2015 OP.1900005214	\$ 43,385.25
Subsidio G.O. 2da.Qna.de Marzo 2015 OP.1900005218	\$ 43,385.25
Subsidio G.O. del mes de Abril 2015 OP.1900008017	\$ 80,573.25
Subsidio G.O. del mes de Mayo 2015 OP.1900014382	\$ 82,040.70
Subsidio G.O. del mes de Junio 2015 OP.1900014963	\$ 107,482.00
Subsidio S.P. 2da.Qna.de Junio 2015 OP.1900014972	\$ 777,440.41
Subsidio S.P. 1ra.Qna.de Julio 2015 OP.1900017406	\$ 887,550.06
Subsidio S.P. 2da.Qna.de Julio 2015 OP.1900017408	\$ 887,550.06
Subsidio S.P. 1ra.Qna.de Agosto 2015 OP.1900020300	\$ 777,440.44
Subsidio S.P. 2da.Qna.de Agosto 2015 OP.1900020302	\$ 777,440.41

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2025

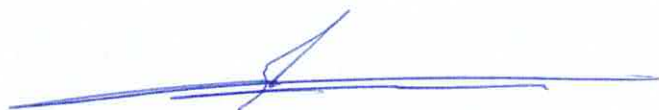
(PESOS)

Cuentas de orden presupuestario

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se generó al cierre del 30 de junio, como sigue:

Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
610	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$63,542,216.02	\$0.00	\$63,542,216.02	\$0.00
620	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00	\$42,377,513.47	\$70,049,800.68	\$0.00	\$27,672,287.21
630	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$6,507,584.66	\$655,806.28	\$5,851,778.38	\$0.00
640	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$41,721,707.19	\$41,721,707.19	\$0.00	\$0.00
650	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$41,721,707.19	\$0.00	\$41,721,707.19
6210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$63,542,216.02	\$0.00	\$63,542,216.02
6220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$0.00	\$72,66,691.94	\$66,074,357.54	\$6,092,334.40	\$0.00
6230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$2,822,697.54	\$8,624,475.92	\$0.00	\$5,801,778.38
6240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$63,251,660.00	\$38,111,890.64	\$25,039,769.36	\$0.00
6250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$38,111,890.64	\$35,866,997.29	\$2,244,893.35	\$0.00
6260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$35,866,997.29	\$35,866,997.29	\$0.00	\$0.00
6270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00	\$35,866,997.29	\$0.00	\$35,866,997.29	\$0.00

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



Sergio Pablo Mariscal Alvarado
Rector



Marcela Martínez Espinoza
Directora de departamento de
administración y finanzas