

Universidad Estatal de Sonora

Estados Financieros e Informe
de los Auditores Independientes
Al 31 de Diciembre de 2021

Auditor Externo
DFK Salido Encinas, S.C.



Contenido

	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Dictaminados:	
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Actividades	5
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	6
Estado de Cambios en la Situación Financiera	7
Estado Analítico del Activo	8
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	9
Estados de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11-53

Informe de los Auditores Independientes a la
Secretaría de la Contraloría General y al H. Consejo Directivo de
Universidad Estatal de Sonora.

Opinión de auditoría con salvedad.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Universidad Estatal de Sonora** que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2021 y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el estado de cambios en la situación financiera y los estados de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de lo señalado en el párrafo fundamentos de la opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos están preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito público y en las Normas de auditoría financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

Fundamento de la opinión con Salvedad.

Los estados financieros adjuntos no reconocen la estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes, de cuentas por cobrar con antigüedad mayor a un año, mismas que ascienden a la cantidad de \$ 2,190,804 al 31 de diciembre de 2021, conforme lo requiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos y disposiciones legales emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis – Bases de preparación contable.

Llamamos la atención sobre el punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en las que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a los que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis – Resultado de Ejercicios Anteriores.

Sin que ello tenga algún efecto en nuestra opinión, como se señala en la Nota II al estado de variaciones en el patrimonio de los estados financieros de la entidad, durante el ejercicio 2021, la entidad efectuó ajustes a los resultados de ejercicios anteriores con efecto neto de \$ (1,214,285).

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Institución Pública para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Institución en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del postulado básico de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otras cuestiones.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 se presentan únicamente para fines comparativos, fueron dictaminados por otros auditores, quienes con fecha 12 de mayo de 2021, expresaron una opinión sin salvedades sobre los mismos.


Luis Fernando Salido Encinas, CPC
Socio
Cédula Profesional 1310586

DFK-Salido Encinas
Contadores Públicos y Abogados
Firma Miembro de
DFK International

Hermosillo, Sonora, 13 de Mayo de 2022.

Universidad Estatal de Sonora.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y equivalentes	\$ 60,420,323	\$ 35,023,851	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 62,307,121	\$ 26,177,960
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,299,331	4,607,263	Total de pasivo circulante	62,307,121	26,177,960
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	7,906,088	12,095,637			
Almacenes	--	--	Pasivo No Circulante		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activo Circulante	--	--	Cuentas por pagar a Largo plazo	10,000,000	--
Otros Activos Circulantes	1,329,372	1,214,439	Documentos por pagar a Largo plazo	--	10,000,000
Total de activos circulantes	72,955,114	52,941,190	Provisiones a largo plazo	118,522,263	118,522,263
Activo No Circulante			Total de pasivo no circulante	128,522,263	128,522,263
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	751,761,266	743,549,493	Total del Pasivo	190,829,384	154,700,223
Bienes Muebles	299,515,121	298,792,626			
Activos Intangibles	11,582,786	6,112,893	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumulada de Bienes	(284,231,140)	(248,458,215)	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	477,182,982	481,491,555
Activos Diferidos	--	--	Aportaciones	234,014,031	240,099,909
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	--	--	Donaciones de Capital	243,168,951	241,391,646
Otros Activos No Circulantes	--	--			
Total de activos no circulantes	778,628,033	799,996,797	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	183,570,781	216,746,209
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(31,961,143)	(17,139,408)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	225,006,243	243,359,936
			Revaluos	164,870,841	164,870,841
			Reservas	(118,522,263)	(118,522,263)
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(55,822,897)	(55,822,897)
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	660,753,763	698,237,764
Total del Activo	\$ 851,583,147	\$ 852,937,987	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 851,583,147	\$ 852,937,987

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

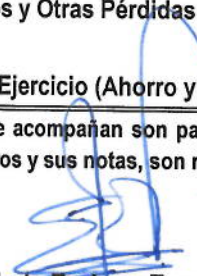
Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo

Dr. Armando Moreno Soto
Rector

Universidad Estatal de Sonora.
Estados de Actividades
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos)

	2021	2020
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos de la Gestión:	\$ 127,678,668	\$ 143,358,233
Productos	1,875,688	2,479,135
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	125,802,980	140,879,098
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	655,190,589	604,747,046
Participaciones, Aportaciones, Convenios Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.	382,418,596	370,718,081
Transferencias, asignaciones, subsidios y Subvenciones, y pensiones, jubilaciones	272,771,993	234,028,965
Otros Ingresos y Beneficios	--	--
Ingresos Financieros	--	--
Incremento por Variación de Inventarios	--	--
Otros Ingresos y Beneficios Varios	--	--
Total de Ingresos y Otros Beneficios	782,869,257	748,105,279
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento	747,558,510	701,790,785
Servicios personales	657,035,283	618,013,888
Materiales y suministros	12,757,192	14,187,772
Servicios generales	77,766,035	69,589,125
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	31,498,965	31,173,555
Ayudas Sociales	31,498,965	31,173,555
Donativos	--	--
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	35,772,925	32,280,347
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	35,772,925	32,280,347
Otros gastos	--	--
Inversión Pública	--	--
Inversión Pública no Capitalizable	--	--
Total de Gastos y Otras Pérdidas	814,830,400	765,244,687
Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	\$ (31,961,143)	\$ (17,139,408)

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

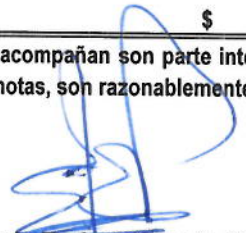

Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo


Dr. Armando Moreno Soto
Rector

Universidad Estatal de Sonora.
Estados de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 ° de enero al 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2020	\$ 481,491,556	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 481,491,556
Aportaciones	240,099,910	--	--	--	240,099,910
Donaciones de Capital	241,391,646	--	--	--	241,391,646
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2020	--	233,885,617	(17,139,408)	--	216,746,209
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	--	--	(17,139,408)	--	(17,139,408)
Resultado de Ejercicios Anteriores	--	243,359,936	--	--	243,359,936
Revaluos	--	164,870,841	--	--	164,870,841
Reservas	--	(118,522,263)	--	--	(118,522,263)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicio Anteriores	--	(55,822,897)	--	--	(55,822,897)
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	481,491,556	233,885,617	(-17,139,408)	--	698,237,765
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	(4,308,574)	--	--	--	(4,308,574)
Aportaciones	(6,085,879)	--	--	--	(6,085,879)
Donaciones de Capital	1,777,305	--	--	--	1,777,305
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Ganado Neto de 2021	--	(18,353,693)	(14,821,735)	--	(33,175,428)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	--	--	(31,961,143)	--	(31,961,143)
Resultado de Ejercicios Anteriores	--	(18,353,693)	17,139,408	--	(1,214,285)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	\$ 477,182,982	\$ 215,531,924	\$ (31,961,143)	\$ --	\$ 660,753,763

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo


Dr. Armando Moreno Soto
Rector

Universidad Estatal de Sonora.
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos)

	Origen	Aplicación
Activo	\$ 41,270,405	\$ 39,915,564
Activo Circulante	5,497,480	25,511,404
Efectivo y Equivalentes	--	25,396,471
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,307,931	--
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,189,549	--
Almacenes	--	--
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	--	--
Otros Activos	--	114,933
Almacenes	--	--
Activo No Circulante	35,772,925	14,404,160
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	--	8,211,773
Bienes Muebles	--	722,495
Activos Intangibles	--	5,469,893
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	35,772,925	--
Otros Activos no Circulantes	--	--
Pasivo	36,129,161	--
Pasivo Circulante	36,129,161	--
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	36,129,161	--
Pasivo No Circulante	--	--
Provisiones a Largo Plazo	--	--
Hacienda Pública / Patrimonio		
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	1,777,305	6,085,879
Aportaciones	--	6,085,879
Donaciones de Capital	1,777,305	--
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	--	33,175,428
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	--	14,821,735
Resultados de Ejercicios Anteriores	--	18,353,693
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$ --	\$ --

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo


Dr. Armando Moreno Soto
Rector

Universidad Estatal de Sonora.
Estado Analítico del Activo
Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$ 852,937,987	\$ 2,373,044,089	\$ 2,374,398,930	\$ 851,583,146	\$ (1,354,841)
Activo Circulante	52,941,190	2,296,454,692	2,276,440,768	72,955,113	20,013,924
Efectivo y Equivalentes	35,023,852	2,054,429,471	2,029,033,000	60,420,322	25,396,471
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,607,263	205,427,251	206,735,182	3,299,331	(1,307,931)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,095,637	26,424,957	30,614,506	7,906,088	(4,189,549)
Inventarios	--	--	--	--	--
Almacenes	--	8,636,282	8,636,282	--	--
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	--	--	--	--	--
Otros Activos Circulantes	1,214,439	1,536,732	1,421,799	1,329,372	114,933
Activo No Circulante	\$ 799,996,798	\$ 76,589,397	\$ 97,958,162	\$ 778,628,033	\$ (21,368,765)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	--	--	--	--	--
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	--	--	--	--	--
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	743,549,493	64,368,395	56,156,622	751,761,266	8,211,773
Bienes Muebles	298,792,626	5,733,209	5,010,715	299,515,121	722,495
Activos Intangibles	6,112,893	6,487,793	1,017,901	11,582,786	5,469,893
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	--	35,772,925	-	(35,772,925)
Activos Diferidos	--	--	--	284,231,140	--
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	--	--	--	--	--
Otros Activos no Circulantes	--	--	--	--	--

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

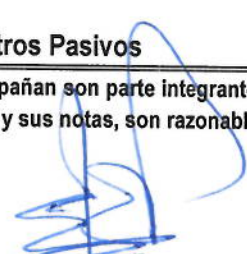

Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo



Dr. Armando Moreno Soto
Rector

Universidad Estatal de Sonora.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2021.
(Cifras expresadas en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA	\$	-- \$	-- \$	--
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales		--	--	--
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo		--	--	--
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales		--	--	--
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo		--	--	--
Otros Pasivos	Nacional	México	154,700,223	190,829,384
Total Deuda y Otros Pasivos	\$ Nacional \$	México \$	154,700,223 \$	190,829,384

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo


Dr. Armando Moreno Soto
Rector

Universidad Estatal de Sonora.
Estados de Flujos de Efectivo
Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 780,029,741	\$ 695,355,530
Productos	2,053,108	1,657,280
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	122,785,644	139,861,825
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	382,418,596	370,418,481
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	272,772,393	183,417,944
Aplicación	554,873,494	515,290,924
Servicios Personales	533,166,650	493,154,412
Materiales y Suministros	5,774	9,082
Servicios Generales	(1,000)	1,111
Otras Aplicaciones de Operación	21,702,070	22,126,318
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	225,156,246	180,064,606
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	(13,599,474)	(38,013,457)
Otros Origenes de Inversión	(13,599,474)	(38,013,457)
Aplicación	186,160,301	172,804,635
Otras Aplicaciones de Inversión	186,160,301	172,804,635
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(199,759,776)	(210,818,092)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	25,396,471	(30,753,486)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	35,023,852	65,777,338
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 60,420,322	\$ 35,023,852

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo

Dr. Armando Moreno Soto
Rector

Universidad Estatal de Sonora.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras expresadas en pesos)

La Universidad Estatal de Sonora prepara sus Notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2021 de conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amortización Contable, que se presentan como sigue:

- a) Notas de desglose.
- b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden).
- c) Notas de gestión administrativa.

a. Notas de Desglose

Consideraciones Generales

Los Estados Financieros fueron preparados cumpliendo con los postulados básicos de contabilidad, los cuales forman parte de los avances trimestrales debidamente aprobados, así mismo en apego a los preceptos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

l) Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO

Activo circulante

1) Efectivo y Equivalente

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO		SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
11111-000001	SAN LUIS RIO COLORADO	ANUAL			10	250
11111-000003	NAVOJOA	ANUAL			2,700	2,700
11111-000004	MAGDALENA	ANUAL			758	758
11111-000005	BENITO JUAREZ	ANUAL			3,823	3,773
	EFFECTIVO			Subtotal	7,291	7,481
11121-000013	SANTANDER # 65500585285 IP CONCENTRADORA				14,807,375	27,789
11121-000022	SANTANDER # 65500587178 PROMEP				10,011	2,745,552
11121-000030	BANCOMER # 014271144-3 SUBSIDIO FEDERAL BJ				23,576	23,576
11121-000031	BANCOMER # 0133898539 INGRESOS PROPIOS BJ				26,911	26,553
11121-000032	BANCOMER # 0133898385 NOMINA BJ				118,305	75,843
11121-000035	SANTANDER CTA.65-602610350 FONDO SECTORIAL DE INVE				228,606	228,809
11121-000041	SANTANDER 65502168821 CAFETERIA NAV				349,305	353,073
11121-000054	SANTANDER 65504627408 CAFETERIA MAG				36,887	36,887
11121-000056	BANCO AZTECA 01720139163483				180,190	1,160
11121-000060	BANAMEX 7003-3906925 NOMINA RECTORIA				132,333	31,191

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO		SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
11121-000061	BANAMEX 7003-3538098 NOMINA HERMOSILLO				293,018	65,074
11121-000062	BANAMEX 7003-3625349 NOMINA NAVOJOA				170,591	38,231
11121-000063	BANAMEX 7003-3760025 NOMINA MAGDALENA				133,873	59,838
11121-000065	BANAMEX 7003-3538071 NOMINA SLRC				132,244	59,915
11121-000066	BANAMEX 7003-3317423 SUBSIDIO FEDERAL CONCENTRADOR				--	43,927
11121-000067	BANAMEX 7003-4758768 INGRESOS PROPIOS CONCENTRADOR				4,259,168	293,851
11121-000068	BANAMEX 7003-3461737 SUBSIDIO ESTATAL CONCENTRADOR				41,357	49,177
11121-000071	BANAMEX 7003-4000229 RECAUDACION				--	71,133
11121-000072	BANAMEX 7003-5549534 PROEXES GASTO OPERACION				--	106,231
11121-000085	BANCOMER 0190594016 I.P. BJ MINISTRACIONES				242,718	272,696
11121-000087	SANTANDER 65504627075 NOMINA RECTORIA				626,491	209,149
11121-000088	SANTANDER 65504627092 NOMINA SLRC				751,296	403,384
11121-000089	SANTANDER 65504627118 NOMINA MAGDALENA				487,142	125,769
11121-000090	SANTANDER 65504627209 NOMINA HERMOSILLO				2,103,198	217,160
11121-000091	SANTANDER 65504627317 NOMINA NAVOJOA				743,184	163,991
11121-000092	SANTANDER 65504627348 NOMINA BENITO JUAREZ				114,698	333,587
11121-000102	BANAMEX 7004-1989880 CONVENIO CONACYT				--	256,771
11121-000113	BANAMEX 7006 8035196 PRESTACIONES Y SUELDOS				--	12,497
11121-000114	SANTANDER 1800191266 SUB. FED. EXT. REGRESOS A CLA				3,085	--
11121-000118	BANAMEX 7005-955611 I.P. POR PROYECTOS Y CONVENIO				428,343	133,555
11121-000120	SANTANDER 65-50607274-3 SERVICIO CAFETERIA				57,499	61,469
11121-000121	SANTANDER 82500764729 ING. (CTA. DOLARES)				--	113,131
11121-000142	SANTANDER 65504627871 PROYECTOS DE LA OTT				--	670,099
11121-000161	SANTANDER # 65507594127 PRODEP 2019				732,169	932,862
11121-000190	SANTANDER 65504629014 PADES				--	14,311
11121-000193	SANTANDER 65504627516 PROVISIONAL C/INVERSION				--	1,595,000
11121-000194	SANTANDER 65504627715 PROYECTOS Y CONVENIOS RECTOR				1,392,737	4,870,034
11121-000195	SANTANDER 65504627655 SORTEO UES				--	68,464
11121-000197	SANTANDER 65504629093 SUBSIDIO ESTATAL CONCENTRADO				--	268,837
11121-000198	SANTANDER 65504629059 CONVENIO CONACYT				399,036	139,715
11121-000199	SANTANDER 65504629136 REFERENCIADA				11,213	234,834
11121-000200	SANTANDER 65504645825 SUBSIDIO FEDERAL HMO				26,014	26,014
11121-000202	SANTANDER 65504645808 MINISTRACIONES IP HMO				195,711	63,284
11121-000203	SANTANDER 65504645691 INGRESOS CAJA HMO				30,000	31,186
11121-000204	SANTANDER 65504645856 ING. POR PROY. Y CONV. HMO				211,271	167,723
11121-000205	SANTANDER 65504645734 VIVERO PRIMAVERA HMO				171,225	1,334,263
11121-000206	SANTANDER 65504644392 SUBSIDIO FEDERAL SLRC				34,333	34,333
11121-000207	SANTANDER 65504642067 MINISTRACION IP SLRC				509,717	124,354
11121-000208	SANTANDER 65504644421 INGRESOS PROPIOS CAJA SLRC				30,000	75,634
11121-000209	SANTANDER 65504644881 MINISTRACION IP MAGDALENA				162,268	252,569
11121-000210	SANTANDER 65504644850 INGRESOS DE CAJA MAGD				30,000	61,504
11121-000211	SANTANDER 65504632378 MINISTRACION IP NAVOJOA				56,333	63,637
11121-000212	SANTANDER 65504632438 MINISTRACIONES IP NAV.				30,000	178,608
11121-000213	SANTANDER 65504632407 PROYECTOS Y CONVENIOS NAV.				570,695	569,196
11121-000231	SANTANDER 65508151661 PROYECTO CONACYT CIENCIA Y T				--	2,446
11121-000232	SANTANDER 18000155062 UES PROFEXCE 2020				--	149,259
11121-001111	SANTANDER 18-00017733-9 SUBSIDIO ESTATAL 2021				10,002	--
11121-001970	SANTANDER 655086586669 PROY. SUBZONIFICACION ALTO				9,483	--
11121-001980	SANTANDER 655086586180 PROY. SUBZONIFICACION BAVIS				9,483	--
11121-000000	BANCOS			Subtotal	31,123,094	18,559,135
11141-000115	BANAMEX 121108632 INV. I.P.		DIARIO		14	4,101,925
11141-000161	SANTANDER # 65507594127 PRODEP 2019		DIARIO		35,599	35,137

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO		SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
11141-000194	SANTANDER 655046277 15 INVERSION CTA SERVICIOS EMP		DIARIO		18,116,669	4,207,232
11141-000205	CTA. 65504645734 VIVERO PRIMAVERA UAHILLO		DIARIO		1,906,741	-
11141-000213	SANTANDER 65504632407 INV. PROYECTOS Y CONVENIOS N		DIARIO		2,647,872	2,613,434
11141-000000	INVERSIONES			Subtotal	22,706,895	10,957,728
11142-000003	FID 55636-000 PROMEP 97		DIARIO		6,744,055	4,689,435
11142-001175	BANAMEX 121117911 INVERSION FADOEES		DIARIO		838,998	810,072
11142-000000	INVERSIONES FONDOS FEDERALES			Subtotal	6,583,043	5,499,507
				(f) TOTAL	60,420,323	35,023,851

Los saldos de las siguientes cuentas bancarias corresponden a recursos por mandato de terceros (fondos ajenos) por lo cual se utilizan cuentas exclusivas y restringidas para su uso de acuerdo a los convenios y proyectos:

CUENTA BANCARIA	USO
SANTANDER 65504627715	Proyectos y Convenios de Servicios Empresariales.

En el caso de las Inversiones de los Fondos Federales, estas son a Corto Plazo ya que su vencimiento es diario y sin riesgos.

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

a) Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir.

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
11231-000003	CREDITO EDUCATIVO		90 DIAS	SI	27,036	30,553
11231-000006	ISSSTESON		90 DIAS	SI	797,047	1,809,425
11231-000046	SUTCESUES		90 DIAS	SI	-	25
11231-000065	MEZA DUARTE GLADYS		90 DIAS	SI	-	349
11231-000101	SANTANDER, S.A.		90 DIAS	SI	500,000	-
11231-000132	SINDICATO UNICO DE TRABAJADORES DEL CESUES		90 DIAS	SI	-	5,480
11231-000182	DEX DEL NOROESTE S.A DE C.V.		90 DIAS	SI	-	393
11231-000640	LOPEZ MQRUEZ FRANCISCO DANIEL		90 DIAS	SI	-	4,250
11231-000670	DEX DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.		90 DIAS	SI	-	32,275
11231-001500	DEUDORES DIVERSOS: PAGO INDEBIDO ISR		90 DIAS	SI	109,514	109,514
11231-003060	ENLACE TPE SA DE CV		90 DIAS	SI	108	108
11231-005112	PAGO DE LO INDEVIDO DE IVA RETENIDO		90 DIAS	SI	-	24,275
11231-006264	ORTEGA ROSAS CARMEN ISELA		90 DIAS	SI	-	7,950
11231-007950	BUSANI CORONADO FRANCISCA		90 DIAS	SI	1,030	-
11231-008351	MARTINEZ MONTAÑO JOSE LUIS		90 DIAS	SI	-	1,550
11231-104590	BLANCO DURAN JORGE		90 DIAS	SI	-	600
11231-400781	GÁMEZ RAMÍREZ ALFREDO FERNANDO		90 DIAS	SI	-	3
11231-000000	DEUDORES DIVERSOS				1,434,735	2,025,750
11232-000038	ROMERO MONTAÑO JOSE ANTONIO		90 DIAS	SI	-	12,000
11232-000229	HERNANDEZ MARIN JOSE RAMIRO		90 DIAS	SI	61,405	61,405
11232-000842	YEOMANS OROZCO WILFRIDO		90 DIAS	SI	280	280
11232-002879	GODÓY TAPIA GEMMA MARIELLA		90 DIAS	SI	681	-
11232-004944	VALENZUELA AMAVIZCA ARMANDO		90 DIAS	SI	-	2,000
11232-006279	ARREOLA EDUARDO FABIAN		90 DIAS	SI	16,712	-
11232-006713	DOMINGUEZ BARROSO CAMELIA		90 DIAS	SI	8,600	-
11232-060103	PINTO AVELAR JORGE		90 DIAS	SI	-	733
11232-000000	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS				87,678	76,418

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
11233-000303	MELENDREZ QUIJADA CARMEN LETICIA		90 DIAS	SI	290	3,310
11233-000318	CELAYA URIAS MARIA CRISTINA		90 DIAS	SI	1,163	--
11233-000374	PERALTA GASPAS RUBEN		90 DIAS	SI	748	--
11233-000389	NAVA MACIAS JOSE ANGEL		90 DIAS	SI	31	--
11233-000475	RIVAS VEGA MARTHA ELISA		90 DIAS	SI	864	--
11233-000572	ROMERO NAVARRO RAMON IGNACIO		90 DIAS	SI	6,370	--
11233-000829	LEON LOPEZ MIGDALIA GABRIELA		90 DIAS	SI	400	--
11233-002855	SANCHEZ GOMEZ ANA GABRIELA		90 DIAS	SI	14	--
11233-002904	SANTOS MUNGUJA PAULA CRISTINA		90 DIAS	SI	20,080	--
11233-002929	DYKE GARCIA MANUEL ROBERTO		90 DIAS	SI	500	--
11233-005124	HERNANDEZ GALINDO ABDULIA EDITH		90 DIAS	SI	800	--
11233-005416	CAMPOY GAMEZ IRAM ALBERTO		90 DIAS	SI	6,512	--
11233-006264	ORTEGA ROSAS CARMEN ISELA		90 DIAS	SI	4	--
11233-006389	IBARRA CHAIDEZ ANABEL		90 DIAS	SI	9,054	--
11233-006481	RODRIGUEZ MARTINEZ KAREN LILLIAN		90 DIAS	SI	--	600
11233-006611	LOPEZ GOMEZ JAIME		90 DIAS	SI	--	412
11233-006632	CASTRO ZAMORA ANDRES AQUILINO		90 DIAS	SI	--	16,360
11233-007533	RUIZ ANGUI LOURDES		90 DIAS	SI	3,708	--
11233-007566	MARTINEZ GASTELUM MANUEL FRANCISCO		90 DIAS	SI	--	558
11233-007601	SALAZAR MOLINARES MARIA ISABEL		90 DIAS	SI	16	26
11233-007842	SALOMON TORRES RICARDO		90 DIAS	SI	--	6
11233-008269	MIRANDA QUINTANA MARIO		90 DIAS	SI	--	2
11233-008546	BARRON MORALES RICARDO		90 DIAS	SI	--	3,530
11233-009236	ARMENTA GUTIERREZ MIGUEL ANGEL		90 DIAS	SI	--	46
11233-009401	GUTIERREZ LOPEZ ANA IVETT		90 DIAS	SI	2,780	--
11233-009874	ZAVALA PACHECO LUIS ENRIQUE		90 DIAS	SI	3,277	--
11233-009891	MORENO OLIVIER RAUL OSCAR		90 DIAS	SI	12,594	--
11233-009897	MURILLO RIOS KEVIN LEONEL		90 DIAS	SI	67	--
11233-000000	GASTOS POR COMPROBAR				69,272	24,840
11234-000000	DEUDORES DIVERSOS ALUMNOS (CONVENIOS)		180 DIAS	SI	1,707,646	2,479,255
11234-000000	DEUDORES DIVERSOS ALUMNOS (CONVENIOS)				1,707,646	2,479,255
				a) Subtotal	3,299,331	4,607,263

La cuenta Deudores Diversos Alumnos refleja el monto de los adeudos de los alumnos por los diferentes conceptos de cobro como es la inscripción o reinscripción, costo de materias, etc.

b) Bienes o Servicios a recibir.

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
11311-000031	INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA		90 DIAS	SI	6,850,679	8,421,084
11311-000324	PUJOL CANO RAUL ROLANDO		90 DIAS	SI	--	--
11311-000425	VANGUARDIA TECNOLÓGICA Y REPRESENTACIONES, S.A. DE		90 DIAS	SI	--	1,665,553
11311-000441	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL S.A.B.		90 DIAS	SI	745,857	--
11311-000528	SOBARZO Y ASOCIADOS, S.C.		90 DIAS	SI	--	9,000
11311-000531	CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACION DE OBRA PUBLICA		90 DIAS	SI	--	2,000,000
11311-000623	CFE DISTRIBUCION		90 DIAS	SI	169,192	--
11311-000854	MULTISERVICIOS INDUSTRIALES GOROVI, S.A. DE C.V.		90 DIAS	SI	140,360	--
11311-000000	ANTICIPO A PROVEEDORES				7,906,088	12,095,637
				b) Subtotal	7,906,088	12,095,637
				(2) TOTAL	11,205,421	16,702,902

3) Almacenes.

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
11512-000001	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTO				--	--
11512-000002	ALIMENTOS Y UTENSILIOS				--	--
11512-000004	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION				--	--
11512-000005	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO				--	--
11512-000000	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO				--	--
				(3) TOTAL	--	--

4) Otros Activos Circulantes.

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE CANCELACION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE COBRO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
11911-000007	RECTORIA				149,842	149,842
11911-000008	FONDO CREDITO EDUCATIVO				149,842	149,842
11913-000001	C.F.E. SAN LUIS RIO COLORADO				131,456	131,456
11913-000002	C.F.E. HERMOSILLO				74,945	74,945
11913-000003	C.F.E./EDIFICIO 10 AULAS U.A.H.				23,328	23,328
11913-000004	INFRA, S.A. DE C.V.				11,200	11,200
11913-000008	C.F.E. NAVOJOA				76,729	76,729
11913-000013	GALLEGO PERALTA YOLVA				4,348	4,348
11913-000014	C.F.E. RECTORIA				25,862	25,862
11913-000019	C.F.E. HERMOSILLO CUM				16,643	16,643
11913-000020	C.F.E. HERMOSILLO GIMNASIO				13,457	13,457
11913-000021	C.F.E. HERMOSILLO CUM NUEVA UBICACION				76,806	76,806
11913-000023	MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO				3,000	3,000
11913-000024	EDUARDO GASCA FIGUEROA				39,440	39,440
11913-000025	C.F.E. SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS				189,305	84,843
11913-000000	DEPOSITOS EN GARANTIA				686,519	582,057
11914-000001	SAN LUIS RIO COLORADO				2,987	243
11914-000002	HERMOSILLO				24,028	8,093
11914-000003	NAVOJOA				11,799	4,411
11914-000004	RECTORIA				851	--
11914-000005	MAGDALENA				2,537	462
11914-000006	BENITO JUAREZ				1,625	147
11914-000008	SUBSIDIO AL EMPLEO				43,827	13,356
11916-000001	RECTORIA				449,184	449,184
11916-000008	FONDO NUEVO SONORA				449,184	449,184
11921-000721	ARTEAGA SANCHEZ JESUS ALBERTO				--	20,000
11921-000800	ANTICIPO DE PRIMA VACACIONAL				--	20,000
				(4) TOTAL	1,329,372	1,214,439
				TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	72,855,114	52,941,190

ACTIVO NO CIRCULANTE

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso.

CUENTA	DESCRIPCION				SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
12311-000001	TERRENOS DE DOMINIO PUBLICO:				352,140,113	352,140,113
12311-000000	BIENES INMUEBLES				352,140,113	352,140,113
12331-000001	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES				395,553,123	335,071,516
12331-000000	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES				395,553,123	335,071,516
12362-000001	MAVI-CATO CONSTRUCTION & DEVELOPMENT, S.A. DE C.V.				-	2,008,769
12362-000004	JCT COMM, S.A. DE C.V.				-	78,513
12362-000016	LUIS BERNARDO PLACENCIA LOPEZ				-	81,200
12362-000034	CONSTRUCTORA MAZIAL, S.A. DE C.V.				-	366,608
12362-000041	DR51 CONSTRUMENTAS, S.A. DE C.V.				-	22,913,703
12362-000048	CONSTRUCCIONES TER DEL NORTE DEL PACIFICO, S.A. DE				422,548	-
12362-000049	COSALE DESARROLLOS				257,444	-
12362-000057	DISEÑOS Y CONSTRUCCION DEL NOROESTE CHS, S.A. DE C				-	13,231,335
12362-000062	DESARROLLO INTEGRAL AMONITA, S.A. DE C.V.				393,482	-
12362-000063	ONIS DISTRIBUCIONES DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.				430,763	-
12362-000065	JOSE ALBERTO BANDA ROSAS				-	1,169,136
12362-000060	HERMOSILLO				1,504,237	39,827,264
12363-000003	GPL GRUPO INTEGRAL PLASTICA, S.A. DE C.V.				-	437,784
12363-000005	JF CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.				-	577,121
12363-000011	MAVIRO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.				-	409,745
12363-000031	IVAN MLADOSICH ESTRADA				-	1,968,447
12363-000033	POLISERVICIOS Y COMERCIALIZACION DEL NOROESTE, S.A				209,920	-
12363-000000	NAVOJOA				209,920	3,393,097
12364-000006	JORGE CORONADO CRUZ				-	45,854
12364-000027	INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA				-	181,242
12364-000028	NOGMAR OBRA CIVIL, S.A. DE C.V.				-	11,392,195
12364-000036	POLISERVICIOS Y COMERCIALIZACION DEL NOROESTE, S.A				198,016	-
12364-000000	MAGDALENA				198,016	11,619,291
12365-000018	CONCARE CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.				-	173,290
12365-000000	BENITO JUAREZ				-	173,290
12366-000001	MARTIN FRANCISCO COPPEL AELLO				-	37,089
12366-000016	MARIA GUADALUPE AVILA MENDOZA				-	348,000
12366-000017	RAMON ANTONIO CASTREJON LEMUS				-	385,400
12366-000018	DANIEL MARTINEZ BURROLA				-	261,000
12366-000042	BAawe INGENIERIA Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION SA DE				-	313,433
12366-000065	JOSE ALBERTO BANDA ROSAS				1,155,857	-
12366-000000	RECTORIA				1,155,857	1,324,922
12360-000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS				3,068,030	56,337,864
					a) Subtotal	751,781,266
						743,549,493

RELACION DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

	DESCRIPCION	SALDO FINAL 2021
22/09/2021	FRA. 17, ESTIMAC. 1 CONNT. OBR-003-21 INSTALACIONES ELECT., HIDRAULICAS, SANITARIAS Y GAS EDIF. T U	347,621
22/12/2021	FRA. 1239 (FONDO 115), REPARACION DE TERRAZA, FABRICACION DE GUARNICIONES Y REPARAC. DE MURO EN UAH	688,207
22/12/2021	PAGO FACT. 62 ESTMACION 1 FINIQUITO OBR-004-21 TRABAJOS REPARACION IMPERMEABILIZACION UA HMO	393,481
10/12/2021	FRA. 42(FONDO 115).ESTIMAC.1 CONV.ADIC.(FINIQUITO)CONT.OBR-003-21.INSTALAC.ELECT.,HIDRAULICAS Y DE G	74,927
12362-000000	HERMOSILLO	1,504,236
30/08/2021	FRA. 546 ESTIMAC.1 (UNICA). OBR-002-21. REHABILITAC. AZOTEA EDIF. L UANAV. Y EDIF. H EN UA MAGD.	209,920
12363-000000	NAVOJOA	209,920
30/08/2021	FRA. 546 ESTIMAC.1 (UNICA). OBR-002-21. REHABILITAC. AZOTEA EDIF. L UANAV. Y EDIF. H EN UA MAGD.	198,016
12365-000000	MAGDALENA	198,016
31/08/2021	FRA.A676,ESTIMAC.1,CONV.ADIC.(FINIQUITO)CONT.OBR-001-21.REHABILITAC. CARPETA ASFALTICA ESTACIONAM.	124,775
31/08/2021	RECLASIF.PARCIAL DE POL.DA-5294,FRA.A 670. ESTIMAC.1 OBR-001-21.REHABILITAC.CARPETA ASFALTICA ESTAC	215,929
30/08/2021	PAGO FACT. 672 REHABILITACION DE CARPETA ASFALTICA ESTACIONAMIENTO RECTORIA	815,154
12366-000000	RECTORIA	1,155,858
12360-000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	3,068,030

b) Bienes Muebles

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO DEL EJERCICIO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
12410-511010	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	(531,755)	36,650,558	37,182,313
12410-512010	MUEBLES,EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	(8,352)	1,705,741	1,714,093
12410-513010	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	(7,061)	914,522	921,582
12410-515010	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	431,642	95,606,355	95,174,713
12410-519010	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	(147,519)	11,268,514	11,416,033
12410-519020	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y	254,245	74,147,668	73,893,423
12410-000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	(8,800)	220,293,357	220,302,157
12420-521010	EQUIPOS Y APARATOS AUDIVISUALES	(87,224)	4,883,696	4,970,920
12420-522010	APARATOS DEPORTIVOS	(4,767)	4,457,621	4,462,388
12420-523010	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	(12,618)	699,623	712,241
12420-529010	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	--	538,233	538,233
12420-000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	(104,609)	10,579,173	10,683,782
12430-531010	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1,075,651	15,158,259	14,082,608
12430-532010	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	--	139,709	139,709
12430-000000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,075,651	15,297,968	14,222,317
12440-541010	AUTOMOVILES Y CAMIONES	(158,466)	18,583,564	18,742,029
12440-542010	CARROCERIAS Y REMOLQUES	--	105,931	105,931
12440-545010	EMBARCACIONES	--	107,521	107,521
12440-000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	(158,466)	18,797,016	18,955,481
12460-561010	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	23,640	853,326	829,686
12460-562010	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1,014,097	9,184,939	8,170,842
12460-563010	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	--	112,672	112,672
12460-564010	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE R	(794,294)	12,295,829	13,090,124
12460-565010	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	(101,470)	2,687,275	2,688,745
12460-566010	EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESOR	(192,600)	7,510,261	7,702,862
12460-567010	HERAMIENTAS	(20,910)	1,672,478	1,693,398
12460-569020	OTROS BIENES MUEBLES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	(9,744)	330,826	340,570
12460-000000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	(81,281)	34,547,608	34,628,889
	b) Subtotal	722,495	299,515,121	298,792,626

c) Intangibles

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO DEL EJERCICIO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
12510-591010	SOFTWARE	5,469,893	11,412,106	5,942,213
12510-000000	SOFTWARE	5,469,893	11,412,106	5,942,213
12540-597100	LICENCIAS E INFORMATICAS E INTELCTUALÉS	--	170,680	170,680
12540-000000	LICENCIAS	--	170,680	170,680
	c) Subtotal	5,469,893	11,582,786	6,112,893

d) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO DEL EJERCICIO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
12610-583010	EDIFICIOS Y LOCALES	(15,222,261)	(82,215,967)	(66,993,706)
12610-000000	BIENES INMUEBLES	(15,222,261)	(82,215,967)	(66,993,706)
12630-511010	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	(2,953,533)	(16,122,346)	(13,168,715)
12630-512010	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	(121,496)	(529,837)	(408,342)
12630-513010	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	(56,216)	(656,679)	(600,464)
12630-516010	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION	(5,475,928)	(97,312,786)	(91,836,860)
12630-519010	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	(984,320)	(4,956,006)	(3,971,686)
12630-519020	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y	(4,521,314)	(34,475,931)	(29,954,617)
12630-521010	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	(386,075)	(7,701,077)	(7,315,002)
12630-522010	APARATOS DEPORTIVOS	(170,529)	(1,493,033)	(1,322,504)
12630-523010	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	(40,742)	(702,664)	(661,922)
12630-529010	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	(11,771)	(47,794)	(36,023)
12630-531010	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	(2,148,514)	(8,031,793)	(5,883,279)
12630-532010	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	(6,587)	(146,744)	(140,157)
12630-541010	AUTOMOVILES Y CAMIONES	(270,717)	(10,472,561)	(10,201,844)
12630-561010	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	(14,442)	(70,557)	(56,115)
12630-562010	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	(495,931)	(2,016,413)	(1,520,482)
12630-564010	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE R	(896,553)	(4,743,907)	(3,847,354)
12630-565010	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	(344,797)	(1,474,486)	(1,129,689)
12630-566010	EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESOR	(644,015)	(3,626,205)	(2,982,190)
12630-567010	HERRAMIENTAS	(135,691)	(655,653)	(519,962)
12630-569020	OTROS BIENES MUEBLES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	(34,056)	(192,420)	(158,364)
12630-000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(19,713,325)	(195,428,896)	(175,715,571)
12650-591010	SOFTWARE	(780,451)	(6,500,945)	(5,720,494)
12650-597010	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELCTUALES	(56,888)	(85,332)	(28,444)
12650-000000	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(837,339)	(6,586,277)	(5,748,938)
	d) Subtotal	(35,772,925)	(284,231,140)	(248,458,215)

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la " GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION " publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación son los que se enlistan a continuación y el criterio de aplicación es iniciar la depreciación del bien en el mes inmediato posterior al de la adquisición.

Concepto	años de vida útil	% de depreciación / amortización anual
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad 1	*	*
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Arboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

1 *De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la presente Guía.

(5) TOTAL	\$778,628,033	\$799,996,797
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$778,628,033	\$799,996,797
TOTAL ACTIVO	\$851,583,147	\$852,937,987

PASIVO

6) PASIVO CIRCULANTE

a) Cuentas por Pagar

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
21121-000009	MIGDALEDER HERNANDEZ CHABLE	90 DIAS	SI	37,344	--
21121-000129	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	90 DIAS	SI	83,743	42,888
21121-000342	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	90 DIAS	SI	1,328	--
21121-000343	OOMAPAS NAVOJOA	90 DIAS	SI	3,605	45,879
21121-000465	AGROQUIMICOS Y BIOLÓGICOS, S.A. DE C.V.	90 DIAS	SI	199,000	--
21121-000688	OPERADORA RIO COLORADO S DE RL DE CV	90 DIAS	SI	--	3,079
21121-001820	CAMIONES Y AUTOBUSES DEL NOROESTE SA DE CV	90 DIAS	SI	199,742	--
21121-002092	VANGUARDIA TECNOLÓGICA Y REPRESENTACIONES SA DE CV	90 DIAS	SI	221,247	--
21121-002952	SERVICIO DE CONTENEDORES MEDOL S C DE R L DE CV	90 DIAS	SI	--	2,700
21121-002964	COMPUTEC DEL NOROESTE SA DE CV	90 DIAS	SI	889,265	--
21121-003278	ULINE SHIPPING SUPPLIES S DE RL DE CV	90 DIAS	SI	--	2,445
21121-003350	LUIS IVAN GUILLEN MEDINA	90 DIAS	SI	247,950	--
21121-003456	THINK SMART S.A. DE C.V.	90 DIAS	SI	--	80
21121-003582	CRISTINA SALAZAR ROMERO	90 DIAS	SI	--	1,651
21121-003930	ENERGIA ELECTRICA SA DE CV	90 DIAS	SI	--	65,057
21121-004010	IVAN ALEJANDRO HEREDIA ORTIZ	90 DIAS	SI	3,200	--
21121-004186	PUBLIGAB COMUNICACIONES SA DE CV	90 DIAS	SI	--	23,200
21121-004197	SERVICIOS ESPECIALIZADOS DEL PACIFICO SA DE CV	90 DIAS	SI	--	138,040
21121-004208	DANIEL ALEJANDRO HINOJOSA SAENZ	90 DIAS	SI	--	4,594
21121-004280	PROSERVICIOS DE SONOM SA DE CV	90 DIAS	SI	10,514	--
21121-004291	TECNOLOGIA EN MANTENIMIENTO Y SERVICIOS MEZEF S DE RL DE CV	90 DIAS	SI	4,914	--
21121-004319	HSTECHGOM MEXICO SAPI DE CV	90 DIAS	SI	19,730	--
21121-004386	KAREN LYLIAN RAMIREZ GUZMAN	90 DIAS	SI	499,315	--
21121-004387	RAUL ROLANDO PUJOL CANO	90 DIAS	SI	175,819	--
21121-000000	PROVEEDORES A CORTO PLAZO			2,596,816	329,613
			a) Subtotal	2,596,816	329,613

b) Documentos por Pagar a Corto Plazo.

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
21171-000021	CUOTA SINDICAL	90 DIAS	SI	213,064	12,845
21171-000022	PAGO DE PRESTAMOS AL SUTCESUES	90 DIAS	SI	109,915	65,275
21171-000026	FONDO AHORRO SUTCESUES	90 DIAS	SI	402,370	17,600
21171-000027	FONDO DE RETIRO DEL SUTCESUES	90 DIAS	SI	180,955	4,991
21171-000028	PRESTAMO FONDO AHORRO SUTCESUES	90 DIAS	SI	2,583,645	81,018
21171-000031	CAJA DE AHORRO HORTICULTURA	90 DIAS	SI	30,600	--
21171-000032	PRESTAMO CAJA DE AHORRO HORTICULTURA	90 DIAS	SI	117,988	--
21171-000033	FONDO DE AHORRO U.A. NAVOJOA	90 DIAS	SI	155,479	3,389
21171-000034	PRESTAMO FONDO AHORRO NAVOJOA	90 DIAS	SI	963,141	--
21171-000035	FONDO AHORRO RECTORIA	90 DIAS	SI	110,200	--
21171-000046	SEGURO POR DEFUNCION (CONVENIO)	90 DIAS	SI	46,408	--
21171-000048	SEGURO CASA AMERICA	90 DIAS	SI	1,035	--

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
21171-000049	SEGURO CASA TEPEYAC	90 DIAS	SI	3,043	--
21171-000050	SEGURO GASTOS MEDICOS CONVENIO	90 DIAS	SI	40,123	--
21171-000052	SEGURO AUTOS (CONVENIO)	90 DIAS	SI	34,086	654
21171-000060	APOYO SOLIDARIO POR DEFUNCION	90 DIAS	SI	6,375	1,979
21171-000061	PRESTAMO INFONACOT	90 DIAS	SI	91,911	118,975
21171-000063	APOYO A COMPANERO TRABAJADOR	90 DIAS	SI	28,900	900
21171-000064	MANTENIMIENTO DE TERRENO	90 DIAS	SI	8,912	5,612
21171-000065	DESCUENTO CREDITO EDUCATIVO	90 DIAS	SI	6,992	498
21171-000068	ADQUISICION DE TERRENO	90 DIAS	SI	812	812
21171-000071	PENSION ALIMENTICIA	90 DIAS	SI	46,377	30,774
21171-000076	SISTEMA INTEGRAL DE SERVICIO MEDICO A PADRES	90 DIAS	SI	--	281
21171-000080	INFONAVIT	90 DIAS	SI	2,563,199	596,070
21171-000081	AMORTIZACIONES INFONAVIT	90 DIAS	SI	3,003,279	4,568,913
21171-000089	PRESTAMO FONDO DE AHORRO RECTORIA	90 DIAS	SI	707,604	500
21171-000102	SEGUROS METLIFE	90 DIAS	SI	507,871	6,097
21171-000127	SEGUROS MEDICOS SUTCESUES	90 DIAS	SI	93,626	--
21171-000150	DESCUENTO TU LAMITA RAPIDA	90 DIAS	SI	4,195	--
21171-000200	VALES DE DESPENSA	90 DIAS	SI	65,620	--
21171-000210	BOLETOS MUESTRA GASTRONOMICA	90 DIAS	SI	--	8,639
21171-000251	CASA DE COMERCIAL SUTCESUES	90 DIAS	SI	63,111	2,076
21171-000260	PRESTAMO UNICREDIX	90 DIAS	SI	28,586	--
21171-000900	CUOTAS POR PAGAR			12,219,412	5,527,878
21172-000101	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS SLRC	30 DIAS	SI	4,245,814	897,827
21172-000102	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS HERMOSILLO	30 DIAS	SI	8,539,879	2,696,195
21172-000103	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS NAVOJOA	30 DIAS	SI	2,809,186	1,022,807
21172-000104	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS MAGDALENA	30 DIAS	SI	1,348,733	567,806
21172-000105	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS BENITO JUAREZ	30 DIAS	SI	809,256	327,312
21172-000106	I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS RECTORIA	30 DIAS	SI	2,761,100	1,134,378
21172-000121	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS SLRC	30 DIAS	SI	1,899	1,228
21172-000122	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS HERMOSILLO	30 DIAS	SI	63,512	29,808
21172-000123	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS NAVOJOA	30 DIAS	SI	5,367	5,506
21172-000124	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS MAGDALENA	30 DIAS	SI	2,501	203
21172-000125	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS BENITO JUAREZ	30 DIAS	SI	5,907	11,069
21172-000126	I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS RECTORIA	30 DIAS	SI	16,020	19,745
21172-000131	I.S.R. RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES SLRC	30 DIAS	SI	943	--
21172-000132	I.S.R. RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES HERMOSILL	30 DIAS	SI	4,000	--
21172-000136	I.S.R. RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES RECTORIA	30 DIAS	SI	35,834	32,175
21172-000152	IVA HERMOSILLO	30 DIAS	SI	4,267	--
21172-000156	IVA RECTORIA	30 DIAS	SI	12,138	21,070
21172-000161	IS RTP SLRC	30 DIAS	SI	486,287	250,508
21172-000162	IS RTP HMO	30 DIAS	SI	1,004,020	557,543
21172-000163	IS RTP NAV	30 DIAS	SI	328,177	205,377
21172-000164	IS RTP MAG	30 DIAS	SI	167,094	99,237
21172-000165	IS RTP BJ	30 DIAS	SI	95,422	58,871
21172-000166	IS RTP RECTORIA	30 DIAS	SI	308,480	187,145
21172-000501	ISR SERVICIOS PROFESIONALES SERVICIOS EMPRESARIALE	30 DIAS	SI	980	2,820
21172-000502	ISR HONORARIOS ASIMILADOS SERVICIOS EMPRESARIALES	30 DIAS	SI	11,075	89,922
21172-000531	IVA SERVICIOS EMPRESARIALES	30 DIAS	SI	1,045	3,008
21172-000000	IMPUESTOS POR PAGAR			23,067,836	8,211,560
	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP			35,287,248	13,739,438

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
21191-000053	GASTELUM CELAYA DANITZA MARIA	30 DIAS	SI	--	6,760
21191-000090	GONZALEZ FIMBRES ROBERTO ANDRES	30 DIAS	SI	--	7,300
21191-000178	15% DEL 0.2% CECOP	30 DIAS	SI	569	381
21191-000453	BERMUDEZ ESPINOZA MARIO EFREN	30 DIAS	SI	--	580
21191-000478	BEGAS DE MOVILIDAD NACIONAL	30 DIAS	SI	--	51,548
21191-000602	IBARRA MORALES LUIS ENRIQUE	30 DIAS	SI	5,000	--
21191-000711	FPR DE LOS TRABAJADORES SINDICALIZADOS SUTUES	30 DIAS	SI	1,730,251	34,244
21191-000829	LEON LOPEZ MIGDALIA GABRIELA	30 DIAS	SI	764	--
21191-000906	PAREDES ZEMPUAL DANIEL	30 DIAS	SI	5,000	--
21191-001586	LEYVA MUÑOZ JUAN RAMON	30 DIAS	SI	--	838
21191-002500	ZAMBRANO REYES CARLOS	30 DIAS	SI	--	7,750
21191-002501	RODRIGUEZ ALVAREZ RAMSES ARTURO	30 DIAS	SI	--	7,750
21191-002808	DE LA PUERTA PEREZ GLADYS	30 DIAS	SI	5,000	--
21191-002879	GODOY TAPIA GEMMA MARIELLA	30 DIAS	SI	--	39,973
21191-002909	RODRIGUEZ LOPEZ ARMANDO RAMON	30 DIAS	SI	5,104	--
21191-003445	PROMAS PROVEEDORAS DE MATERIALES Y SERVICIOS S DE	30 DIAS	SI	--	580
21191-004123	LUGO POLANCO DANIRA	30 DIAS	SI	--	831
21191-004258	HERREJON CHOMINA OSCAR ANTONIO	30 DIAS	SI	--	1,071
21191-004327	PEREZ BENAVIDES PAOLA	30 DIAS	SI	--	8,515
21191-004416	JIMENEZ GARCIA ALFREDO	30 DIAS	SI	--	1,518
21191-004887	PONCE VALENZUELA ALMA DELIA	30 DIAS	SI	3,300	--
21191-004972	AGUIRRE OLIVA RODOLFO	30 DIAS	SI	--	2,868
21191-005127	ORTIZ BADILLA CYNTHIA DEL CARMEN	30 DIAS	SI	12,680	12,680
21191-005137	IBARRA RUIZ ASSYRIA MONSERRAT	30 DIAS	SI	3,574	--
21191-005290	CONACYT	30 DIAS	SI	2,550	--
21191-005356	RAMIREZ GALLEGOS JESUS HECTOR	30 DIAS	SI	7,106	7,106
21191-005375	PILLADO HERNANDEZ EUSEBIO	30 DIAS	SI	24,078	--
21191-005428	ARIAS HERRERA JOSE CHRISTIAN	30 DIAS	SI	17,666	16,288
21191-006283	ALCANTARA LOREDO LEOBARDO	30 DIAS	SI	--	2,408
21191-006300	CANO BONOLA EMPERATRIZ SALOME	30 DIAS	SI	--	400
21191-006406	FIERROS PESQUEIRA EMMA LILIA	30 DIAS	SI	5,000	--
21191-006997	RODRIGUEZ BARRAZA LAURA ELENA	30 DIAS	SI	5,000	--
21191-007024	BERMUDEZ FERRALES MARIA GUADALUPE	30 DIAS	SI	--	10,363
21191-007094	MONZALVO CURIEL ALICIA	30 DIAS	SI	5,000	--
21191-007185	RODRIGUEZ MARTINEZ KAREN LILLIAN	30 DIAS	SI	3,364	--
21191-007199	DURAZO NEVAREZ LILIANA GUADALUPE	30 DIAS	SI	--	5,276
21191-007354	DAVILA URUCHURTU ROSA MARIA	30 DIAS	SI	7,276	7,276
21191-007358	MACIEL MONTEON JUAN MANUEL	30 DIAS	SI	--	3,284
21191-007367	DEGOLLADO PRECIADO MAYRA ZOINET	30 DIAS	SI	--	20,510
21191-007453	GARCIA RIVERA EFREN	30 DIAS	SI	17,804	--
21191-007456	GARCIA BRICEÑO ROSARIO ADRIANA	30 DIAS	SI	20,000	--
21191-007566	MARTINEZ GASTELUM MANUEL FRANCISCO	30 DIAS	SI	236	--
21191-007795	SALAZAR AYALA FABIAN ERNESTO	30 DIAS	SI	--	5,906
21191-007807	DIAZ GARCIA FATIMA PATRICIA	30 DIAS	SI	--	3,148
21191-007960	LEON TRUJILLO ROCIO DEL CARMEN	30 DIAS	SI	19,517	19,517
21191-008177	RAMIREZ CORONEL FERNANDO JOAQUIN	30 DIAS	SI	3,395	--
21191-008202	QUIROZ CONTRERAS CARLOS	30 DIAS	SI	--	810
21191-008258	MORAN GONZALEZ LUIS CARLOS	30 DIAS	SI	--	5,450
21191-008345	RAMIREZ MONGE ELIZABETH	30 DIAS	SI	--	3,524
21191-008521	RODRIGUEZ NAZARIT ANABEL	30 DIAS	SI	--	624
21191-008668	PILLADO HERNANDEZ EUSEBIO	30 DIAS	SI	--	2,000
21191-008765	OLIVAS SALCIDO MIGUEL ALEXANDRO	30 DIAS	SI	--	9,878

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
21191-008879	PARRA HERRERA YANET	30 DIAS	SI	--	38
21191-009097	GARCIA CHAVIRA ELFIDA ANAHI	30 DIAS	SI	--	2,769
21191-009186	ACUÑA CARRASCO JOSE CALIXTO	30 DIAS	SI	2,752	--
21191-009188	LEON MORALES EVANGELINA	30 DIAS	SI	10,302	10,302
21191-009343	BARRON MORALES GUILLERMO	30 DIAS	SI	--	1,804
21191-009364	ESPINOZA CASTELO LUZ MARIA	30 DIAS	SI	6,891	6,891
21191-010077	MORALES PERALTA NORIA EDITH	30 DIAS	SI	--	223
21191-011166	ESCALANTE MEDINA ROBERTO CARLOS	30 DIAS	SI	--	6,000
21191-011270	PERAZA BARRADEZ FRANCISCO GUADALUPE	30 DIAS	SI	--	310
21191-011284	SOLORZANO CORRAL JOSE LUIS	30 DIAS	SI	--	579
21191-011544	LOPEZ RIVERA FRANCISCO ESTEBAN	30 DIAS	SI	--	1,000
21191-011546	CUEVAS AVALOS ORLANDO YSRAEL	30 DIAS	SI	--	2,000
21191-011559	FLORES VELASCO RAMIRO	30 DIAS	SI	--	4,000
21191-011560	LEYVA GARCIA DIEGO RIGOBERTO	30 DIAS	SI	--	4,000
21191-011561	RUIZ QUINTERO CORAL GISELA	30 DIAS	SI	--	1,000
21191-011568	RUIZ SOTO JESUS GUILLERMO	30 DIAS	SI	--	2,000
21191-011569	FLORES RÓMERO BERNARDO	30 DIAS	SI	--	2,000
21191-011570	CEBALLOS GARCIA DANIEL OBED	30 DIAS	SI	--	2,000
21191-011572	ESPARZA LAMAS JOSE RICARDO	30 DIAS	SI	--	1,000
21191-011573	QUIROZ PINEDA JAZMIN ESMERALDA	30 DIAS	SI	--	1,000
21191-012358	LARA RAMIREZ GUADALUPE	30 DIAS	SI	--	8,000
21191-012403	FLORES GUTIERREZ LIZBETH PAOLA	30 DIAS	SI	--	8,000
21191-012463	PEREZ CASTRO ANA CECILIA	30 DIAS	SI	10,000	10,000
21191-012477	MARTINEZ MITCHEL PRISILA	30 DIAS	SI	--	2,000
21191-012485	QUEVEDO GRAJEDA EDGAR EDUARDO	30 DIAS	SI	--	1,000
21191-012487	SALAS GARCIA BELUNDA VALERIA	30 DIAS	SI	--	1,000
21191-012488	ACOSTA PACHECO NOE ALEJANDRO	30 DIAS	SI	--	1,000
21191-012642	GUTIERREZ CASTRO HECTOR ALAN	30 DIAS	SI	2,680	--
21191-012644	ALBELAIZ RUIZ JESUS TADEO	30 DIAS	SI	2,980	--
21191-012646	RUBIO LUGO MARIA GUADALUPE	30 DIAS	SI	2,072	--
21191-012650	LEON REYES BRISA	30 DIAS	SI	3,790	--
21191-014592	FPR DE LOS TRABAJADORES SINDICALIZADOS DEL CESUES,	30 DIAS	SI	1,100,000	--
21191-020044	REEMBOLSO DE CREDITO EDUCATIVO	30 DIAS	SI	--	5,119
21191-023123	FIGUEROA ESPINOZA JORGE LUIS	30 DIAS	SI	--	5,625
21191-030087	COTA LOPEZ JULIO CESAR	30 DIAS	SI	--	680
21191-040043	0.2 % ICIC	30 DIAS	SI	2,129	3,526
21191-040045	0.5% SUP. Y VIG.	30 DIAS	SI	5,321	5,007
21191-090167	GARCIA LOPEZ DAMARIS	30 DIAS	SI	--	2,520
21191-090206	BECAS GUIAS UES	30 DIAS	SI	27,008	19,835
21191-100088	RAFAEL DURAZO CORONADO	30 DIAS	SI	--	4,000
21191-100201	AYALA SALAZAR BERTHA ELIZABETH	30 DIAS	SI	2,125	2,125
21191-100204	LIMÓN GARCIA KITZIA	30 DIAS	SI	2,590	2,590
21191-100966	RASCON FELIX ALMENDRA	30 DIAS	SI	--	3,000
21191-140052	VALENZUELA CUSIVICHAN LIZDI ALEJANDRA	30 DIAS	SI	--	46,664
21191-147258	SANDOVAL GALLARDO ALAN ISAAC	30 DIAS	SI	--	3,500
21191-147859	MORENO RODRIGUEZ JOSE GREGORIO	30 DIAS	SI	--	5,000
21191-147860	GONZALEZ ORTIZ GERALDIN LORENA	30 DIAS	SI	--	5,000
21191-205896	LIZARRAGA RAMOS PAOLA ARACELI	30 DIAS	SI	1,119	--
21191-300578	GARCIA PEREZ RAMON MANUEL	30 DIAS	SI	--	700
21191-300596	GOMEZ VEGA JESUS GUADALUPE	30 DIAS	SI	--	740
21191-374589	CASTRO TORRES KEVIN ALEXIS	30 DIAS	SI	--	740
21191-400404	0.2 porc. I.C.I.C	30 DIAS	SI	1,758	--

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
21191-400405	0.2% INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL	30 DIAS	SI	3,796	-
21191-400406	15% DEL 0.2% SUS	30 DIAS	SI	569	381
21191-400407	15% DEL 0.2% CCIE	30 DIAS	SI	569	381
21191-400896	CORONADO TRUJILLO AUDREY	30 DIAS	SI	-	19
21191-410006	PACHECO MIRAMONTES LEONELA NOHEMI	30 DIAS	SI	-	10
21191-500632	ORTIZ IBARRA LUIS FERNANDO	30 DIAS	SI	12,000	12,000
21191-500633	RUBALCABA MARTINEZ JOSE	30 DIAS	SI	7,750	7,750
21191-500634	ACOSTA PEREZ JONATHAN ARTURO	30 DIAS	SI	12,000	24,000
21191-000000	ACREEDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO			3,129,425	549,783
21192-000000	ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS			3,125,162	3,337,243
21192-000000	ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS			3,125,162	3,337,243
21193-000002	APORTACION TRABAJADOR			20,122	20,122
21193-000003	1% CONTINGENCIA			3,300	3,300
21193-000000	FONDO DE RETIRO			23,422	23,422
21194-000001	SISTEMA DE GESTION DE PETICIONES (SGPC)			1,201,909	1,201,909
21194-000000	ACREEDORES DIVERSOS POR CONVENIOS			1,201,909	1,201,909
21195-000001	CONVENIO PROIN CDISON-260-CDI-UES			16,943,139	6,993,652
21195-000000	SERVICIOS EMPRESARIALES			16,943,139	6,993,652
21196-000500	UES 8.5%			-	2,900
21196-000000	FIDEICOMISO DE RIESGO COMPARTIDO			-	2,900
			b) Subtotal	59,710,305	25,848,347
			(6) TOTAL	62,307,121	26,177,960
	TOTAL PASIVO CIRCULANTE			\$62,307,121	\$26,177,960

7) PASIVO NO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar A Largo Plazo

El adeudo de \$10,000,000.00 que la institución tiene con el Gobierno del Estado es desde el año 2008 y que por falta de disponibilidad financiera no se ha podido finiquitar.

El H. Consejo Directivo en la reunión del mes de mayo de 2016 aprobó la cancelación de este monto, se solicitó a la Secretaría de Hacienda la autorización correspondiente para la cancelación, en el mes de mayo de 2019 los miembros del Consejo Directivo ratifican la cancelación de este monto. La Secretaría de Hacienda en septiembre 2019 manifestó que se encuentra imposibilitada para condonar el adeudo

En el pasivo a largo plazo se registró la obligación laboral de empleados de la UES por pasivos contingentes por un importe de \$118,522,263.00 (monto determinado en estudio actuarial), por recomendación del despacho externo. En cumplimiento de lineamientos de CONAC.

CUENTA	DESCRIPCION	PLAZO DE VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	SALDO FINAL 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
22291-000001	GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	NO APLICA	POCA	10,000,000	10,000,000
22291-000000	ACREEDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO			10,000,000	10,000,000
22631-000000	PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	NO APLICA	POCA	--	--
22631-000000	PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO			--	--
22691-000000	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	NO APLICA	POCA	118,522,263	118,522,263
22691-000000	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO			118,522,263	118,522,263
			Subtotal	128,522,263	128,522,263
			(7) TOTAL	128,522,263	128,522,263

TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	\$128,522,263	\$128,522,263
TOTAL PASIVOS	\$190,829,384	\$154,700,223

II. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

8) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.

a) Patrimonio de Donado

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
31121-000001	SAN LUIS RIO COLORADO	54,190,755	--	--	54,190,755
31121-000002	HERMOSILLO	93,891,015	--	--	93,891,015
31121-000003	NAVOJOA	32,221,969	--	--	32,221,969
31121-000004	RECTORIA	9,827,279	--	--	9,827,279
31121-000005	MAGDALENA	13,289,948	--	--	13,289,948
31121-000006	BENITO JUAREZ	10,131,554	--	--	10,131,554
31121-000007	BIENES EN COMODATO	174,322	--	--	174,322
31121-000000	PATRIMONIO BIENES MUEBLES E INMUEBLES	213,726,842	--	--	213,726,842
31131-000001	UNIDAD ACADEMICA SAN LUIS RIO COLORADO	1,924,507	--	--	1,924,507
31131-000002	HERMOSILLO	147,332	--	--	147,332
31131-000003	NAVOJOA	432,401	--	--	432,401
31131-000004	PATRIMONIO DONADO FID.551-4 SAN LUIS R.C.	283,022	--	--	283,022
31131-000005	COEPES SAN LUIS R.C.	31,625	--	--	31,625
31131-000007	UNIDAD ACADEMICA HERMOSILLO	5,549,995	--	--	5,549,995
31131-000008	PATRIMONIO DONADO CAPFCE U.A. HILLO	28,302	--	--	28,302
31131-000009	PATRIMONIO DONADO FID. 5130 U.A. HILLO	391,549	--	--	391,549
31131-000010	PATRIMONIO DONADO FID.551-4 U.A. HILLO	455,636	--	--	455,636
31131-000011	COEPES U.A. HILLO	526,889	--	--	526,889
31131-000012	GOBIERNO DEL ESTADO U.A. HILLO	3,048,768	--	--	3,048,768
31131-000013	UNIDAD ACADEMICA NAVOJOA	2,289,340	--	--	2,289,340
31131-000014	PATRIMONIO DONADO FID.5130 U.A. NAVOJOA	324,164	--	--	324,164
31131-000015	PATRIMONIO DONADO FID.551-4 U.A. NAVOJOA	395,689	--	--	395,689
31131-000016	COEPES U. A. NAVOJOA	189,098	--	--	189,098
31131-000017	GOBIERNO DEL ESTADO U.A. NAVOJOA	12,000	--	--	12,000
31131-000018	GOBIERNO FEDERAL U.A. NAVOJOA	1,904,440	--	--	1,904,440
31131-000019	BENITO JUAREZ	224,096	--	--	224,096
31131-000021	PATRIMONIO DONADO FID.551-4 COORDINACION	158,804	--	--	158,804
31131-000022	UNIDAD ACADEMICA MAGDALENA	169,532	--	--	169,532
31131-000023	COEPES U.A. MAGDALENA	1,800,000	--	--	1,800,000
31131-000000	PATRIMONIO DONADO	20,287,189	--	--	20,287,189
				a) Subtotal	234,014,031

b) Donaciones de Capital

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
31211-000001	DONACIONES DE CAPITAL	--	--	243,168,951	--
31211-000000	DONACIONES DE CAPITAL	--	--	243,168,951	--
			b) Subtotal	243,168,951	
			(8) TOTAL	477,182,982	

9) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

a) De Ejercicios Anteriores

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
32211-000001	SAN LUIS RIO COLORADO	(2,427,242)	--	65,458	(2,361,785)
32211-000002	HERMOSILLO	(81,949,657)	--	--	(81,949,657)
32211-000003	NAVOJOA	(22,596,412)	--	--	(22,596,412)
32211-000004	RECTORIA	353,616,703	23,033	63,065	353,666,734
32211-000005	MAGDALENA	(12,007,336)	--	--	(12,007,336)
32211-000006	BENITO JUAREZ	(9,735,301)	--	--	(9,735,301)
32211-000000	RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	224,900,755	23,033	128,523	225,006,243
32311-000001	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	164,870,841	--	--	164,870,841
32311-000000	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	164,870,841	--	--	164,870,841
32431-000001	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	(118,522,263)	--	--	(118,522,263)
32431-000000	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	(118,522,263)	--	--	(118,522,263)
32511-000001	SAN LUIS RIO COLORADO	(384,988)	--	--	(384,988)
32511-000002	HERMOSILLO	(233,079)	--	--	(233,079)
32511-000004	RECTORIA	(57,650,381)	--	--	(57,650,381)
32511-000005	MAGDALENA	29,384	--	--	29,384
32511-000006	BENITO JUAREZ	(8,761)	--	--	(8,761)
32511-000000	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	(58,247,825)	--	--	(58,247,825)
32521-000004	RECTORIA	2,424,929	--	--	2,424,929
32521-000000	CAMBIOS EN ERRORES CONTABLES	2,424,929	--	--	2,424,929
				a) Subtotal	\$215,531,924
b) Del Ejercicio: Ver Estado de Actividades del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2021 =====>				b) Subtotal	(31,961,143)
				(9) TOTAL	\$183,570,781

RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES:			
FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	IMPORTE
26/01/2021	CANC CH2511,2687,89,2713,14,15,20,28,33,53,60,77,92,2815,Y 2834 CTA ST NOM SLRC S OF CF006/2021	DA-269	16,467
31/01/2021	REG X CANC CH10668-11515-11537-11563-11566-11569-11620-11665-11977-12285 CTA ST 7209 UAH	DA-555	71,316
31/01/2021	CANCN CH NOM HILLO S OF 007/2021 10225-405-654-720-757-908-11006-091-119-138-139-167-219-248-252-25	DA-567	107,572
31/01/2021	REG X CANC CH-3298-3358-3369 CTA NOM NAV SEPY NOV 2020	DA-556	3,406
31/01/2021	CANCELACION CH-2830-2833-3131-3132-3325 CTA ST NAV S/O F CF-005/2021	DA-565	19,338
21/01/2021	RECLASIF. DE POL. DA-16008 DE DIC/2020, FRA. 3120; ANTICIPO DEL 40% SUMINISTRO E INSTALC. DE EQ. RE	DA-254	(280,442)
28/01/2021	PÓLS. EA7267,EA8736. FRA. FD1151, ADQ. DE EQUIPO P/LABORATORIOS DE LA UAHERMOSILLO.	DA-297	(1,856)
31/01/2021	REGISTRO X CANCELACION CH-2734 Y CH-2717 AGO-SEP-2020 CTA SE ST	DA-557	436
26/01/2021	REG CANC CH-2106,2180 Y 2202 DE CTA ST NOM MAGDALENA S OF CF-004/2021	DA-267	953
26/01/2021	REG X CANC CH-1129,1118,1117 Y 1102 DE CTA ST BENITO JUAREZ TERM 7348	DA-266	36,845
	TOTAL ENERO		(23,965)

FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	IMPORTE
11/02/2021	REG. EN EL REA POL. DA-9295 DEL 2018, GTOS. INDIRECTOS DEL 3% DE INVERSION EDIFICIO DE AULAS UAMAGD	DA-626	(181,242)
12/02/2021	REG. DE CANCELACION DE POL. DA-12619 DE DIC. 2020 POR DUPLICIDAD EN EL REGISTRO DE PROVISION Y PAGO A	DA-627	138,040
17/02/2021	REINTEGRO REC PROFEXCE 2020 CAPITAL	EA-266	(145,832)
17/02/2021	REINTEGRO REC PROFEXCE 2020 PROD FINANCIEROS	EA-267	(3,427)
17/02/2021	REINTEGRO REC PROFEXCE 2020 PROD FINANCIEROS ENERO 2021	EA-268	(2,090)
25/02/2021	REG. DE FRA. B1-140805160F1-3 SERV. INTERNET PERIODO 04 OCT AL 03 NOV 2020.	DA-945	(191,626)
26/02/2021	DEPURACION DE SALDOS DEUDORES CONVENIO ALUMNOS CON ANTIGUEDAD A 2017 Y ANTERIORES	DA-233	(332,448)
26/02/2021	DEPURACION DE SALDOS DEUDORES CONVENIO ALUMNOS CON ANTIGUEDAD A 2017 Y ANTERIORES	DA-267	(175,564)
26/02/2021	DEPURACION DE SALDOS DEUDORES CONVENIO ALUMNOS CON ANTIGUEDAD A 2017 Y ANTERIORES	DA-124	(234,099)
26/02/2021	DEPURACION DE SALDOS DEUDORES CONVENIO ALUMNOS CON ANTIGUEDAD A 2017 Y ANTERIORES	DA-224	(88,504)
26/02/2021	DEPURACION DE SALDOS DEUDORES CONVENIO ALUMNOS CON ANTIGUEDAD A 2017 Y ANTERIORES	DA-158	(125,248)
	TOTAL FEBRERO		(1,342,040)

FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	IMPORTE
01/03/2021	RECLASIF. DE POL. DA-2663 DEL 2020. FRA. 12151, UN EQPO. HIDRONEUMATICO CON TANQUE P/LA UAHILLO.	DA-1696	25,131
29/03/2021	REGISTRO DEL REINTEGRO REALIZADO POR EL ISIE A LA TESORERIA ESTATAL.	DA-2121	(15,253)
25/03/2021	PAGO A TELMEX REC. TELEFONICOS DE 2017 A 2020 QUE POR ERROR SE DEJO DE PAGAR EN UAN.	DA-239	(63,269)
	TOTAL MARZO		(53,391)

FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	IMPORTE
26/05/2021	REINTEGRO A LA TESOFE X PROJ CONACYT EN TU COMUNIDAD S/OF SGAC0335	EA-1570	(17,880)
	TOTAL MAYO		(17,880)

FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	IMPORTE
06/08/2021	REINTEGRO TESOFE PRODEP DRA ROMERO ESPINOZA	EA-2656	(1,610)
	TOTAL AGOSTO		(1,610)

FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	IMPORTE
29/09/2021	REG X CANC CH UASLR S CONCIL AGO 2021	DA-7423	14,822
29/09/2021	REG X CANC CH NOM UAN S CONCIL AGO 2021	DA-7426	12,844
29/09/2021	REGISTRO DE CAN CH S CONCIL AGO 2021	DA-7420	91,446
	TOTAL SEPTIEMBRE		119,112

FECHA	CONCEPTO	REFERENCIA	IMPORTE
09/12/2021	REPOSICION CH-9820 CANCELADO EN 2020 X FINIQ AL 6 DIC 19 S/OF SAD-022/2021	EA-3957	(11,517)
09/12/2021	DEPURACION DE SALDOS ANTIGUOS DE ACREEDORES DIVERSOS VS REA	DA-1589	58,908
22/12/2021	DEPURACION DE SALDOS ANTIGUOS DE ACREEDORES DIVERSOS VS REA	DA-1709	7,400
31/12/2021	DEPURACION DE SALDOS ANTIGUOS CONTRA EL REA	DA-1731	(850)
13/12/2021	DEPURACION DE SALDO CORRESP. A 2017 POR CIERRE DE EJERCICIO 2021.	DA-9484	51,548
	TOTAL DICIEMBRE		105,489
TOTAL			(1,214,285)

Las Modificaciones al Patrimonio Generado		
Enero		(23,965)
Febrero		(1,342,041)
Marzo		(53,391)
Abril		--
Mayo		(17,880)
Junio		--
Julio		--
Agosto		(1,610)
Septiembre		119,112
Octubre		--
Noviembre		--
Diciembre		105,488
Total de modificaciones al Patrimonio Generado:		(1,214,285)

TOTAL PATRIMONIO	\$660,753,763
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$851,583,147

III. Notas al Estado de Actividades.

10) Ingresos y Otros Beneficios

a) Ingresos de Gestión

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
41511-000000	PRODUCTOS FINANCIEROS	1,875,688
41500-000000	PRODUCTOS	1,875,688
41731-000000	ENTIDADES AUXILIARES	5,847
41732-000000	SERVICIO APOYO TECNICO	1,500
41733-000000	INGRESOS POR PROYECTOS Y CONVENIOS PUBLICOS	450,777
41734-000000	INGRESOS POR FUENTES PRIVADAS	--
41735-000000	INGRESOS POR PRODUCTOS FINANCIEROS	--
41736-000000	OTROS INGRESOS	7,611,606
41737-000000	CUOTAS Y COLEGIATURAS	79,743,204
41738-000000	INGRESOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES EDUCACIONALES	15,452,405
41739-000000	EXCENCIONES	22,537,641
41700-000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	125,802,980
	INGRESOS POR GESTION	127,678,658

- b) Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
42131-000000	CONVENIOS	382,418,596
42100-000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	382,418,596
42231-000000	SUBSIDIO FEDERAL	--
42232-000000	SUBSIDIO ESTATAL	272,352,743
42233-000000	INGRESOS FONDOS AJENOS	419,250
42200-000000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	272,771,993
	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	655,190,589
	(10) TOTAL	782,669,257

11) Gastos y Otras Pérdidas.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
51100-000000	SERVICIOS PERSONALES	657,035,283
51200-000000	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,757,192
51300-000000	SERVICIOS GENERALES	77,766,035
52400-000000	AYUDAS SOCIALES	31,498,965
55100-000000	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, AMORTIZACIONES	35,772,925
	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	814,830,400
	(11) TOTAL	814,830,400

IV. Notas al Estado de Flujos.

12) Efectivos y Equivalentes

a) Efectivo y Equivalentes

DESCRIPCION	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	SALDO DICIEMBRE 2020
EFFECTIVO EN BANCOS - TESORERIA	31,130,384	18,566,617
EFFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIAS	--	--
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	29,289,938	16,457,235
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	--	--
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	--	--
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,420,322	35,023,852

b) Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles.

DESCRIPCION	MONTO GLOBAL	%	IMPORTE DE LOS PAGOS	DEPRECIACION/AMORTIZACION DEL EJERCICIO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	(8,800)	(0.14%)	(8,800)	(14,112,906)
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	(104,609)	(1.69%)	(104,609)	(609,117)
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,075,651	17.37%	1,075,651	(2,155,100)
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	(158,466)	(2.56%)	(158,466)	(270,717)
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	(81,282)	(1.31%)	(81,282)	(2,565,485)
BIENES MUEBLES	722,494	11.67%	722,494	(19,713,325)
SOFTWARE	5,469,893	88.33%	5,469,893	(780,451)
LICENCIAS	0	0.00%	0	(56,888)
ACTIVOS INTANGIBLES	5,469,893	88.33%	5,469,893	(837,339)
TOTAL	6,192,387		6,192,387	(20,550,664)

El método de depreciación/amortización utilizada es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "GUÍA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION " publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil.

Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

* Las tasas y métodos aplicados de la depreciación/amortización se encuentra en el apartado de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

c) Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación.

DESCRIPCION		2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios.:		-31,961,143	92,746,457
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.:		235,547,100	144,498,865
Egreso Pagado	790,420,594	0	0
Aplicación Flujo de Efectivo	554,873,494		
Depreciación		35,772,925	24,520,263
Amortización		0	0
Incrementos en las provisiones		0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación		0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		0	0
Incremento en cuentas por cobrar		0	0
Partidas extraordinarias		14,202,636	53,820,024
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN SEGÚN FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021		225,156,246	207,945,561

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

A) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.

1. Total de Ingresos Presupuestarios		782,869,257
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros Ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		782,869,257

B) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de Egresos Presupuestarios		793,017,411
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		13,959,936
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	3,409,575	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	78,825	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	885,105	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	35,678	
Archivos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	6,482,723	
Obra pública en Bienes de Dominio Público	0	
Obra pública en Bienes Propios	3,068,030	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Armonización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Mas Gastos contables no presupuestarios		35,772,925
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	35,772,925	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		814,830,400

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden).

1) Presupuestales.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
81100	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	775,418,481
81200	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	775,418,481
81300	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	782,869,257
81400	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	782,869,257
81500	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	782,869,257
82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	775,418,481
82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	775,418,481
82300	PRESUPUESTO MODIFICADO	786,271,501
82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	786,271,501
82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	793,017,411
82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	793,017,411
82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	790,420,594

2) Contables.

La institución maneja cuentas de orden contables respecto de valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, y juicios además de deudores diversos por convenios alumnos y bienes en comodato por la asignación que hizo la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de 3 vehículos durante el ejercicio 2021. Siendo las siguientes:

74100	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	79,101,821
74200	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	(79,101,821)
76300	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	259,240
76400	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	(259,240)
77100	DEUDORES DIVERSOS CONVENIOS ALUMNOS EN PROCESO DE COBRO	13,710,258
77200	PROCESO DE COBRO DE DEUDORES DIVERSOS CONVENIOS ALUMNOS	(13,710,258)

De igual manera no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Las cuentas de Orden de Demandas Judiciales en Proceso de Resolución y Resolución de Demandas en Proceso Judicial representan el monto anualizado de los juicios y litigios entablados en contra de la Universidad

Las cuentas de Orden Bienes Bajo Contrato en Comodato y Contrato de Comodato por Bienes representan bienes otorgados en comodato a la Universidad: 3 vehículos que la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado dio en comodato en el ejercicio 2021.

Las cuentas de orden Deudores Diversos de Alumnos en Proceso de Cobro y Proceso de Cobro de Deudores Diversos Convenios Alumnos representan los adeudos de alumnos que no están activos actualmente y cuyos adeudos quedan registrados en el sistema de caja para el momento que quieran regresar.

c) Notas de Gestión Administrativa.

1. Introducción.

En apego y cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y todos las Normas, Postulados Básicos y demás Normatividad emitida por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) podemos afirmar que los principales aspectos económicos-financieros que influyen en la elaboración de este documento es el proceso de migración del Sistema Integral de Información Administrativa (SIIA) hacia el mismo sistema contable pero con las adecuaciones necesarias que han permitido el cumplimiento en mención.

2. Panorama Económico y Financiero.

Los esfuerzos institucionales se encuentran congruentes con las políticas nacionales y estatales de la educación superior, su impacto tangible se demuestra en la mejora de la atención a las necesidades que demanda el sector social y productivo. El modelo actual de desarrollo puntualiza condiciones adecuadas para nuestros estudiantes, profesores, infraestructura y una mayor vinculación hacia el entorno de nuestra Universidad.

El proceso educativo en ambientes tecnológicos de vanguardia, la pertinencia educativa, el crecimiento de la infraestructura, el posicionamiento institucional a nivel regional, nacional e internacional por medio de la movilidad, vinculación e investigación, y la formación integral de nuestros estudiantes continúan como los enfoques de atención para el desarrollo institucional.

Las condiciones económicas nos permitieron tomar decisiones para avanzar grandemente en aspectos relevantes de equipamiento y mejoramiento de la infraestructura de la Universidad.

a) Inversión en Bienes Muebles

Al ejercicio 2021, la Universidad invirtió en Bienes Muebles por un monto total de \$10,891,905 que impactan directamente al estudiante:

- Mejoras en las condiciones de laboratorios y espacios académicos para los estudiantes.

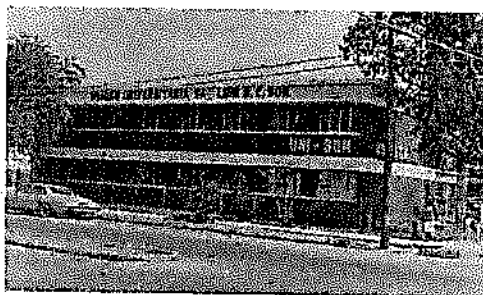
b) Infraestructura.

Al ejercicio 2021 la Universidad invirtió en Infraestructura por un monto total de \$3,068,030 que impactan directamente al estudiante:

- Rehabilitación de carpeta asfáltica estacionamiento rectoría.
- Instalaciones eléctricas, hidráulicas, sanitarias y gas edificio "T" Unidad Hermosillo.
- Rehabilitación trabajos reparación impermeabilización Unidad Hermosillo

3. Autorización e Historia

1980



El 18 de julio se crea e integra el Patronato para el Fomento de la Educación Superior en San Luis Río Colorado, Sonora, A.C. Su objetivo fue establecer en esa ciudad una universidad en donde los jóvenes sanluisinos pudieran cursar estudios a nivel superior, evitando así emigrar a otras localidades del estado y del país.

En la ciudad de Hermosillo, Son., el 20 de octubre se estableció el convenio de apertura de la Universidad de San Luis Río Colorado, siendo incorporada a la Universidad de Sonora.

La Universidad de San Luis Río Colorado inicia sus actividades con una población escolar de 300 alumnos, inscritos en cinco carreras de licenciatura:

- * Contaduría Pública
- * Administración de Empresas
- * Ingeniería Civil
- * Ingeniería Industrial Administrador
- * Agronomía

La planta docente se conformó por 24 profesores.

La Universidad de San Luis Río Colorado funcionó como tal por espacio de seis semestres (3 años).

1983



Creación del Centro de Estudios Superiores del Estado de Sonora por la Ley número 28, publicada el 3 de octubre en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con el fin general de participar en el proceso de formación de profesionales demandados por el desarrollo social, económico, cultural y político de la entidad.

Inicia actividades la Unidad Académica San Luis Río Colorado, ofreciendo las siguientes carreras de licenciatura:

- * Contaduría Pública
- * Administración de Empresas
- * Administración de Empresas Turísticas (carrera de nueva creación)
- * Agronomía en Sistemas de Irrigación (carrera de nueva creación)
- * Agronomía en Zonas Áridas (carrera de nueva creación)

Entran en liquidación tres carreras que ofrecía la Universidad de San Luis Río Colorado:

- * Agronomía con especialidad en fitotécnica
- * Ingeniería Civil
- * Ingeniería Industrial

1984



Establecimiento en la ciudad de Hermosillo, Sonora, de las Escuelas Superiores de Geociencias y Horticultura, ofreciendo las carreras de Ingeniería en Geociencias y Horticultura.

En la ciudad de Navojoa, Son., se establece la Escuela Superior de Acuicultura, ofreciendo la carrera de Ingeniería en Acuicultura.

1985

Creación en Hermosillo, Sonora, de la Escuela Superior de Ecología, iniciando los cursos la carrera de licenciatura en Ecología.

1990



Creación en Hermosillo, Sonora, de la carrera de licenciatura en Administración de Empresas Turísticas.

1992

Por acuerdo de la Dirección General, fundamentado en un estudio de reforma administrativa, se crea la Unidad Académica Hermosillo, desapareciendo las escuelas superiores que venían funcionando.

Este acuerdo se extiende a la Escuela Superior de Acuicultura, que a partir de esa fecha se convierte en la Unidad Académica Navojoa.

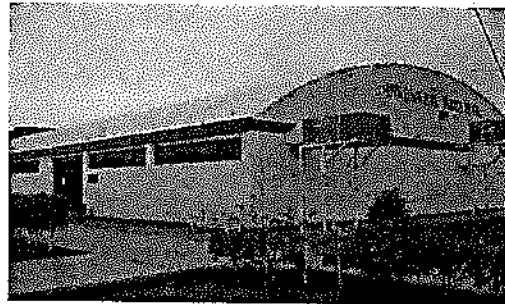
Se crean las carreras de licenciatura en Comercio Internacional, en la Unidad Académica Hermosillo; Ingeniería Industrial, en la Unidad Académica San Luis Río Colorado y; Sistemas Computacionales Administrativos, en la Unidad Académica Navojoa.

1993



La carrera de Sistemas Computacionales Administrativos inicia actividades en la Unidad Académica San Luis Río Colorado.

1996



Se crea la carrera de Ingeniería Industrial en Electrónica, en la Unidad Académica San Luis Río Colorado.

1998



En la ciudad de Magdalena, Sonora, se crea la Unidad Académica Magdalena, ofreciendo las carreras de licenciatura en Comercio Internacional y Sistemas Computacionales Administrativos.

1999



Se crea el programa de maestría en Administración, en la Unidad Académica San Luis Río Colorado.

2000



Se crea la carrera de licenciatura en Comercio Internacional en la Unidad Académica San Luis Río Colorado.

2001



Creación de la Unidad Académica Benito Juárez, siendo ubicada en la población de Villa Juárez, Sonora, ofertando las carreras de Lic. en Administración de Empresas y Licenciado en Sistemas Computacionales Administrativos.

Se crea la carrera de licenciatura en Entrenamiento Deportivo en la Unidad Académica Hermosillo.

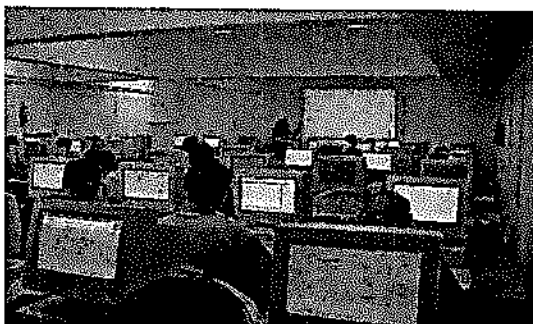
2006



Inicia actividades académicas el programa de Técnico Superior Universitario en Acuicultura en la Unidad Académica Benito Juárez.

En colaboración con la Universidad Tecnológica de Nogales y teniendo como sede sus instalaciones, inicia actividades la Licenciatura en Comercio Internacional.

2007



En la Unidad Académica San Luis Río Colorado se crea la Licenciatura en Entrenamiento Deportivo. En nivel de posgrado da inicio la Maestría en Administración de la Calidad y Maestría en Administración de Negocios Internacionales.

En la Unidad Académica Hermosillo se crea la Licenciatura de Contaduría y la Licenciatura en Nutrición Humana. En nivel de posgrado da inicio la Maestría en Administración de la Calidad y la Maestría en Metodología del Entrenamiento Deportivo de Alto Rendimiento.

Se crea en la Unidad Académica Navojoa la Licenciatura en Comercio Internacional.

Se crea la Licenciatura en Administración de Empresas en la Unidad Académica Magdalena.

Formando parte del Corredor Académico con sede en el Instituto Tecnológico de Puerto Peñasco, se crea la Maestría en Administración de Empresas Turísticas.

Inicia operaciones el nuevo Modelo Educativo ENFACE (Enfocado en el Aprendizaje, las Competencias y el Estudiante).

2008

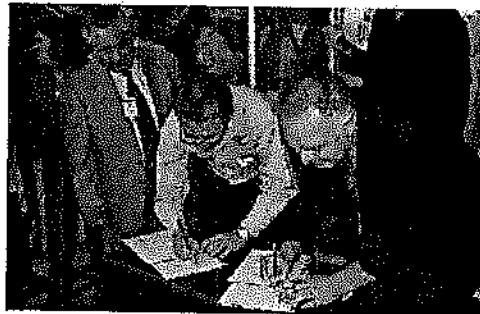


El H. Congreso del Estado aprueba la nueva Ley Orgánica (No. 165) del Centro de Estudios Superiores del Estado de Sonora, siendo publicada en El Boletín Oficial del Gobierno del Estado, el 3 de julio del 2008, definiéndose la institución como organismo descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Con la nueva Ley Orgánica se incluye en la estructura general un Consejo Directivo como máximo órgano de gobierno con atribuciones de carácter resolutivo; integra la figura del Rector como autoridad en reemplazo del Director General, y logra desconcentrar las atribuciones antes concentradas en éste.

Creación de nuevos programas educativos de licenciatura en las unidades académicas de la institución: San Luis Río Colorado, Licenciatura en Enseñanza del Inglés e Ingeniería Ambiental Industrial; Navojoa, Licenciatura en Nutrición Humana; Magdalena, Licenciatura en Enseñanza del Inglés; Benito Juárez, Licenciatura en Entrenamiento Deportivo y Licenciatura en Agro negocios.

Creación de nuevos programas educativos de posgrado: Unidad Académica Navojoa, Maestría en Ciencias con Especialidad en Tecnologías de Cultivos Acuícolas. Formando parte del corredor académico con sede en la Universidad Tecnológica de Nogales, las Maestrías de Administración de la Calidad y Administración de Negocios Internacionales. En colaboración con el Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, la Maestría de Administración de la Calidad. Y en colaboración con el Instituto Tecnológico Superior de Cajeme, las Maestrías de Administración de Negocios Internacionales y Administración de Empresas Turísticas.

2009



Creación de dos programas educativos en la Unidad Académica Hermosillo: Ingeniero Ambiental Industrial y la Licenciatura en Enseñanza del Inglés, dando inicio en los ciclos escolares 2009-1 y 2009-2, respectivamente.

Se recibieron las constancias del Consejo de Acreditación de la Enseñanza en Contaduría y Administración (CACECA) que acreditan la calidad de 5 carreras más de la institución: Sistemas Computacionales Administrativos y Administración de Empresas Turísticas, de la Unidad Académica San Luis Río Colorado; Sistemas Computacionales Administrativos y Comercio Internacional, de la Unidad Académica Magdalena y; Sistemas Computacionales Administrativos, de la Unidad Académica Benito Juárez, con lo cual avanzamos de 8 a 13 carreras de licenciatura de calidad reconocida y del 67% al 86% de matrícula inscrita en programas educativos de calidad.

Realización de auditoría externa para el mantenimiento de la certificación de los procesos de gestión de Rectoría y, Unidades Académicas de Magdalena y Hermosillo, así como para la adopción de la norma ISO 9001:2008.

Inicio del ciclo escolar 2009-2010 en las cinco unidades académicas, con una población escolar general de 6403 alumnos, registrando un incremento del 15% en la matrícula.

Aprobación por el Consejo Directivo de la Institución y validación por parte de la Secretaría de la Contraloría General del Estado, del Reglamento Interior del Centro de Estudios Superiores del Estado de Sonora, siendo publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, el 31 de agosto del 2009.

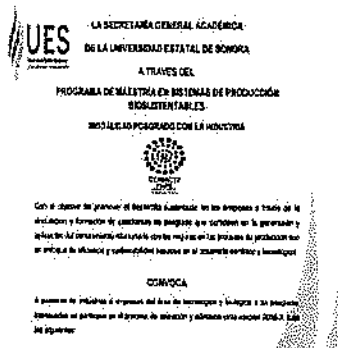
2012



Con el objetivo de corresponder con la mayor capacidad y eficiencia a la juventud estudiosa, nuestra Institución se transforma con una nueva identidad institucional a partir del 1ero de septiembre de 2012, en la Universidad Estatal de Sonora, gracias a los apoyos del Gobierno del Estado y la Federación.

Es así como esta casa de estudios, orgullo de los sonorenses, se suma a la dinámica innovadora de nuestras autoridades, con el noble objetivo de servir y coadyuvar en la superación profesional de la juventud que justamente demanda calidad en la educación.

2013



En agosto de 2013 inicia la Maestría en Ciencias en Sistemas de Producción Biosustentable orientado a la investigación con la industria. Se oferta en las unidades académicas de San Luis Río Colorado, Hermosillo y Navojoa. Su objetivo es promover el desarrollo sustentable en las empresas a través de la vinculación y formación de estudiantes de posgrado que participen en la generación y aplicación del conocimiento relacionado con las mejoras en los procesos de producción, con un enfoque de eficiencia y sustentabilidad basados en el desarrollo científico y tecnológico.

En 2013 el PROMEP otorgó el registro de «cuerpo académico consolidado» al Cuerpo Académico de Tecnologías de Cultivo de Organismos Acuáticos de la Unidad Académica Navojoa y el grado de «cuerpo académico en consolidación» al Cuerpo Académico de Ciencias ambientales de la Unidad Académica Hermosillo.

En el 2013 la Universidad Estatal de Sonora crea la Oficina de Transferencia de Tecnología (OTT) que se desarrollará en tres grandes áreas: propiedad intelectual, consultoría y creación de empresas.

2014



Con estudios de pertinencia y factibilidad avalados por la Comisión Estatal para la Planeación de la Educación del Estado de Sonora (COEPES), la oferta educativa de licenciatura se amplió en el ciclo escolar 2014-2015 dentro del área de las Ingenierías con los Programas Educativos de Mecatrónica, Software, Tecnología en Alimentos e Industrial en Manufactura. Además, para mantener y asegurar la pertinencia con las necesidades del sector productivo, se adecuó el Programa Educativo de Administración de Empresas Turísticas al Programa Educativo de Gestión Turística.

Los CIEES otorgaron a nuestra Universidad la acreditación de la función de Administración y Gestión Institucional. Con este resultado la UES se distingue entre las primeras 11 instituciones de educación superior con este reconocimiento. Con este logro se valida con certeza que la Universidad tiene servicios educativos consistentes, uniformidad en los resultados del proceso de enseñanza-aprendizaje y por lo consiguiente, hay certidumbre en los resultados que obtienen los estudiantes.

La OTT de la Universidad se certificó en abril del 2014 ante el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), con este resultado se podrán gestionar recursos de funcionamiento y operación de proyectos con la industria.

La maestría en Sistemas de Producción Biosustentables ofertada en los campus de Navojoa, Hermosillo y San Luis Río Colorado, obtiene el reconocimiento de Programa de Posgrado de Calidad por parte del CONACYT.

2015



El 23 de septiembre asume la Rectoría el Dr. Horacio Huerta Cevallos, con esta estrategia, la Universidad Estatal de Sonora inicia una nueva era hacia la formación educativa de calidad, retomando lo primordial como es el compromiso de establecer medidas para el aprovechamiento óptimo y racional de los recursos, priorizando el fortalecimiento académico de la UES en beneficio directo de sus estudiantes.

2016



La Universidad establece estrategias sólidas hacia la vinculación, como son: Fideicomiso de Riesgo Compartido (FIRCO), Asociación Nacional de Universidad e Instituciones de Educación Superior, Secretaría de Educación y Cultura, Comisión Sonora Arizona, Instituto de Acuicultura, entre otros.

Se incrementa la oferta educativa en la Universidad, las unidades académicas de San Luis Río Colorado, Magdalena, Benito Juárez y Navojoa con oferta educativa pertinente, y consolidar a la oferta vigente de la unidad académica de Hermosillo con infraestructura educativa que permita atender a los aspirantes bajo condiciones de equidad. Para atender esta situación, se coordinaron esfuerzos para elaborar un estudio de pertinencia y factibilidad que consideró las regiones Sur A, Sur B, Costa-Centro, Norte, Noroeste y Centro del estado Sonora, su objetivo general, fortalecer los procesos de planeación académica, orientados a la atención de las necesidades de la sociedad, a través de una oferta educativa que contribuya a sumar los esfuerzos de incrementar la cobertura como lo señala el Programa Sectorial de Educación 2013-2018.

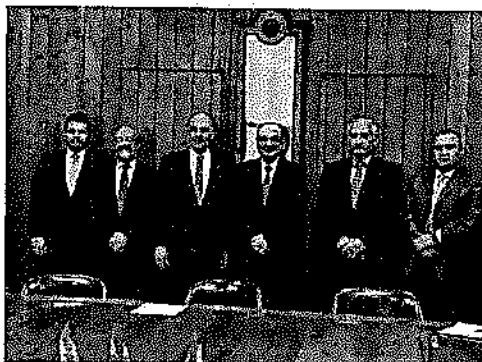
Nueva oferta educativa

UNIDAD ACADÉMICA	CIENCIAS AGROPECUARIAS			CIENCIAS DE LA SALUD Y AFINES		
	Horticultura	Biotecnología Acuática	Agro-negocios	Nutrición	Enfermería	Entrenamiento Deportivo
Hermosillo	x	No aplica	x	Vigente	Nueva	Vigente
San Luis Río Colorado	Nueva	Nueva	Nueva	Nueva	Nueva	Vigente
Navojoa	Nueva	Vigente	Nueva	Vigente	Nueva	Nueva
Magdalena	No aplica	No aplica	No aplica	Nueva	Nueva	Nueva
Benito Juárez	Nueva	Nueva	Vigente	Nueva	Nueva	Vigente

La Universidad Estatal de Sonora se categoriza como Universidad Pública Estatal con Apoyo Solidario con cobertura Grande, debido a que incrementa la matrícula en un 23% con relación al año anterior, cifras nunca alcanzadas en la Institución con una población escolar de 11,000 estudiantes.

Para formar cuadros profesionales de la seguridad pública, con valores y deseos de servir, en este año se inició la impartición de la Licenciatura en Ciencias Policiales por la Seguridad Pública, lo cual fue compromiso de la Gobernadora Claudia Pavlovich.

2017



En la unidad académica San Luis Río Colorado se logró la reacreditación de tres programas educativos: Licenciatura en Comercio Internacional, Licenciatura en Contaduría y Licenciatura en Administración de Empresas. En la unidad académica Hermosillo dos programas educativos: Licenciatura en Comercio Internacional y Licenciatura en Gestión Turística.

Con el propósito de mejorar la cobertura de estudios superiores en el estado de Sonora, y atendiendo lo señalado en el Plan de Desarrollo Estatal, se ofertan los programas educativos de Criminología y Criminalística, Enfermería, Gestión y Desarrollo de Negocios y Biomédica en la totalidad de campus a partir del ciclo escolar 2017-2018.

2018



Durante este año, la Universidad Estatal de Sonora se convirtió en Entidad de Certificación y Evaluación, misma que fue acreditada en febrero de 2018 por el Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias Laborales; con la finalidad de capacitar, evaluar y/o certificar las competencias laborales de las personas con base en Estándares de Competencia inscritos en el Registro Nacional de Estándares de Competencia, así como acreditar Centros de Evaluación y/o Evaluadores Independientes y por ende mejorar la productividad de los diferentes sectores: productivo, público, educativo y social de la región y del país.

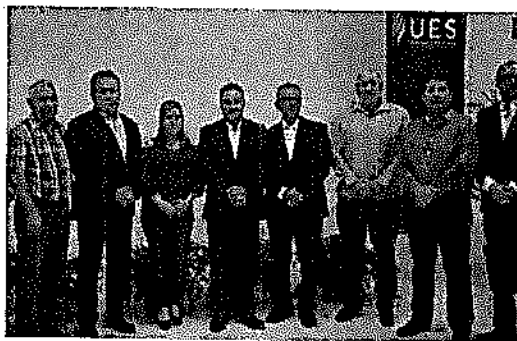
La Universidad trasciende internacional al realizar convenios con instituciones educativas prestigiadas de Estados Unidos de América y Canadá. Por primera vez en la historia de la Universidad alcanza más de 16 mil estudiantes, atendiendo lo señalado en el Plan de Desarrollo Estatal del Gobierno del Estado de Sonora y Plan de Desarrollo Nacional en temas de cobertura y diversificación de la Educación Superior a nivel Estatal y Nacional.

A finales del 2018 la institución implementó la Universidad 3.0, con esta modalidad educativa, los estudiantes recibirán su capacitación de manera virtual, para lo cual, en la primera etapa se desarrolló la Licenciatura en Administración de Empresas en modalidad no escolarizada; por medio de la colaboración de la organización Bunited se implementó la plataforma edX, diseñada para proporcionar cursos abiertos masivos en línea, conocidos por sus siglas en inglés como MOOC (Massive Online Open Course), su respaldo académico proviene del Instituto Tecnológico de Massachusetts y la Universidad de Harvard.

El diseño de la plataforma permite al estudiante acceder de manera práctica, sencilla y eficiente a todos los recursos de sus asignaturas y su estructura se encuentra acorde al modelo educativo basado en competencias.

Con el objetivo de diversificar la oferta educativa de la Universidad, se realizaron estudios de pertinencia y factibilidad de las necesidades apremiantes de la región, en el 2019 se autorizó la oferta educativa de Finanzas, Aplicaciones móviles, Inyección de plástico, Logística y transporte y Automatización de procesos.

2019



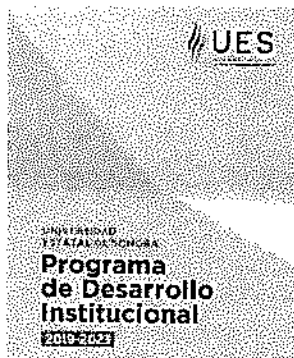
Para el año 2019, la matrícula de la Universidad Estatal de Sonora llegó a 18,140 alumnos en las distintas modalidades educativas: presencial, despresurizado, en línea y nivelatorio.

El 28 de septiembre, tomó protesta como rector de la Universidad Estatal de Sonora, el Dr. Pedro Ortega Romero, académico y figura líder en el sector educativo del estado de Sonora.

El Dr. Ortega Romero, rindió protesta frente al Consejo Directivo de la Universidad estando presentes el Prof. Víctor Guerrero González, Secretario de Educación y Cultura; el Mtro. Onésimo Mariscales Delgadillo, Subsecretario de Educación Media Superior y Superior; Directores de Unidades Académicas, personal académico administrativo y de servicios.

El compromiso principal del rector es elevar la calidad y pertinencia de los programas educativos, orientados a satisfacer las principales necesidades sociales y económicas de la región noroeste de México, privilegiando siempre la promoción y el respeto de los derechos de los estudiantes y personal de la Universidad Estatal de Sonora.

2020

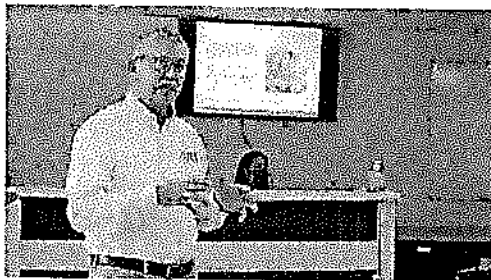


Para el presente año, la Universidad Estatal de Sonora se ha propuesto como meta principal, la estabilización de la matrícula escolar, esto es, dar sustentabilidad económica, académica y física para todos los Programas Educativos con los que cuenta esta casa de estudios.

Lo anterior, ha quedado plasmado en el Programa de Desarrollo Institucional 2019-2023, presentado ante el Consejo Directivo a inicios del presente año, teniendo como ejes rectores los siguientes: Docencia, Investigación, Vinculación y Extensión Universitaria y Gestión Administrativa.

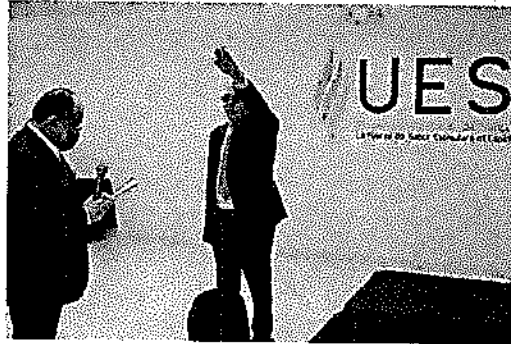
Derivado de la emergencia sanitaria por el virus SARS-CoV-2, la institución trasladó la educación presencial a virtual por lo que se capacitó a todo el personal en el uso de la plataforma AYA10, reduciendo el impacto de la contingencia y beneficiando a los estudiantes para que siguieran desarrollándose en su formación con la modalidad en línea, mismo que generó que la innovación, creatividad y la creación de nuevas estrategias pedagógicas se implementaran en la Institución a lo largo del año 2020.

2021



En este año 2021, se seguirá impulsando un Sistema Estatal Universitario con el objetivo de unir fortalezas de las instituciones de Educación Superior y la Universidad Estatal de Sonora participa activamente en la consolidación de la Universidad 3.0 por medio de la plataforma AYA, ya que se logró una traslación de lo presencial a lo virtual, lo cual permitió que el 100 % de los alumnos pudieran continuar con sus estudios y seguir en este 2021 con la misma temática, en total se impartieron 12,353 Cursos en Línea por Medio de Plataforma a Nivel de Licenciatura, Posgrado y Educación Continua, así mismo permite a los jóvenes acceder a una educación superior de calidad, y se ha fortalecido por la forma en que se está trabajando de manera virtual por la contingencia derivado del SARS-CoV-2.

La educación que se brinda en la Institución es acorde a la innovación, la creatividad y la creación de nuevas estrategias pedagógicas mismas que están regidas por una educación de calidad y así mismo se ha cuidado que la población indígena con la que se cuenta continúe sus estudios, y continúa siendo incluyente proporcionando cursos de LSM (Lengua de Señas Mexicana) y educación continua, así mismo se siguen acreditando nuevos programas educativos en las diferentes unidades académicas.



El Doctor Armando Moreno Soto, a partir del 26 de octubre del 2021, es el nuevo rector de la Universidad Estatal de Sonora (UES), para el período 2021-2024 en sustitución del Doctor Pedro Ortega Romero.

Dicho nombramiento tuvo lugar durante la sesión extraordinaria del Consejo Directivo de la UES, donde se presentó una terna para la selección de la persona que estará al frente de la casa de estudios, siendo Soto Moreno designado por el gobernador, Doctor Alfonso Durazo Montaño.

Tras rendir protesta, el nuevo rector de la institución de educación superior, señaló que trabajará en el fortalecimiento de la vinculación con la iniciativa privada para impulsar el desarrollo de Sonora y México.

Su compromiso es retomar la experiencia acumulada durante 38 años de existencia de la hoy UES, para impulsarla a otro nivel de desarrollo. Plantea darle un nuevo estatus, el de universidad autónoma y democratizar la vida interna para cumplir con el precepto constitucional del artículo tercero, que concibe a la democracia como un estilo de vida.

Impulsará una reforma académica que vincule las funciones sustantivas de la universidad, docencia, investigación y extensión – vinculación universitaria en el proceso de enseñanza aprendizaje, para ligar la producción, reproducción y aplicación del conocimiento, logrando una formación integral de nuestros estudiantes y una aplicación oportuna de la investigación de nuestros académicos.

Con ello se alcanzará otro propósito de su gestión, que es vincular con mayor eficacia a la universidad con su entorno, con el sector productivo social, con la iniciativa privada y con el gobierno.

4. Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social.

La Universidad Estatal de Sonora fue creada en 1983 con el objeto de contribuir al progreso social de nuestro país, atendiendo a las prioridades para el desarrollo integral del estado de Sonora. Nuestra oferta educativa de Licenciatura y Posgrado, se imparte en cinco ciudades ubicadas estratégicamente en la geografía estatal; San Luis Río Colorado, Hermosillo, Navojoa, Magdalena y Benito Juárez.

b) Principal Actividad:

La UES tiene como objetivo, formar recursos humanos profesionales y científicos con una gran visión global con capacidad para incidir en el desarrollo local, nacional e internacional, por medio de sus funciones de docencia, investigación, extensión del conocimiento y difusión de la cultura, por medio de capacitación de excelencia. Nuestra meta es formar a los alumnos con programas dirigidos a lograr un sólido conocimiento disciplinario y práctico de la profesión, así como al fomento de actitudes que fortalezcan la conciencia de nacionalidad, el pensamiento solidario con el bien social y una visión creativa e innovadora. En la UES encontrarás educación profesional de calidad, integrada con programas culturales, deportivos y recreativos para el óptimo desarrollo de la comunidad.

c) Ejercicio Fiscal.

El ejercicio fiscal de la UES comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Régimen Jurídico.

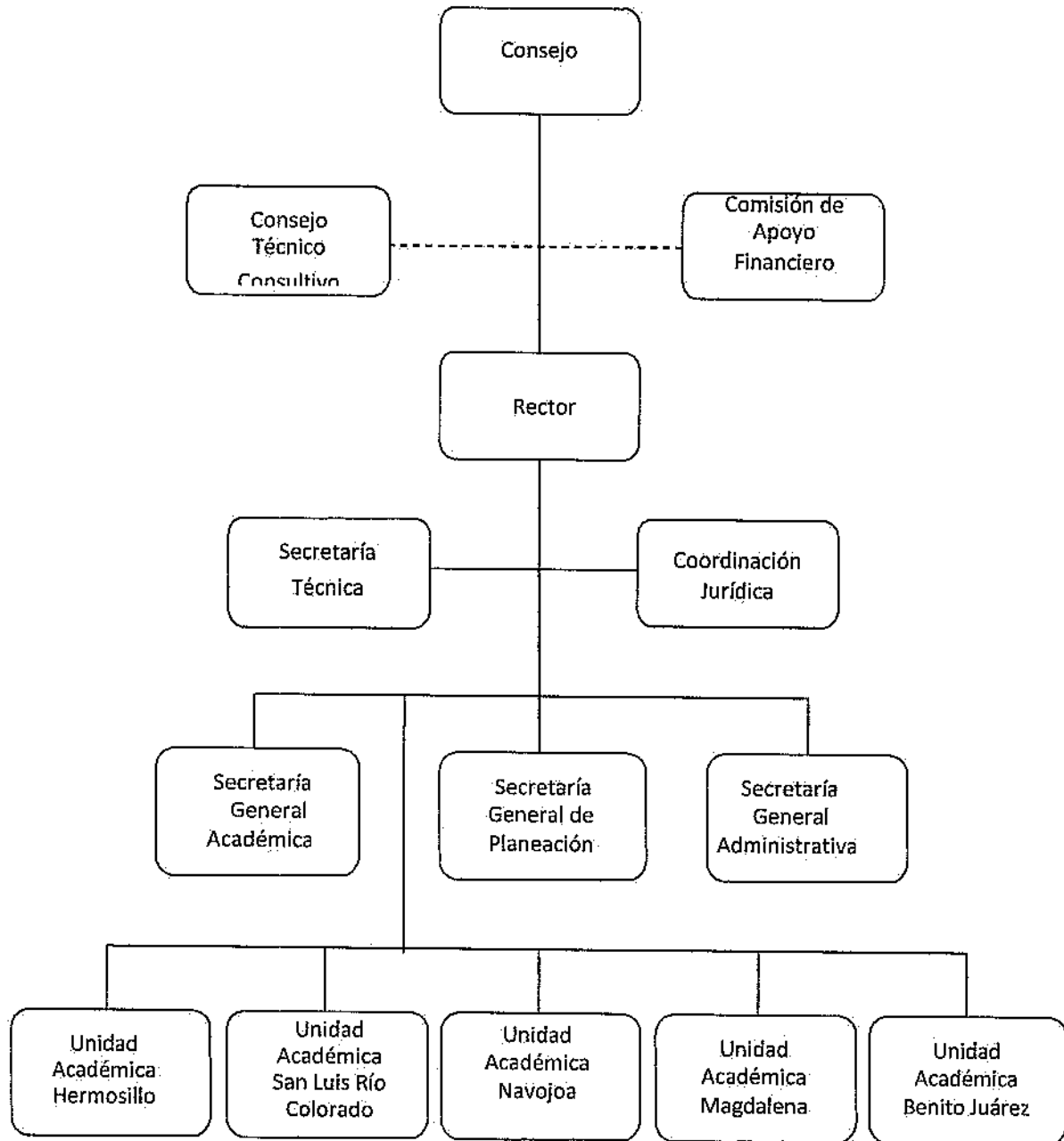
Persona Moral con fines no lucrativos, cuya actividad principal es: Escuela de Educación Superior perteneciente al Sector Público.

e) Consideraciones fiscales del Ente:

- Presentar declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT) mensual.
- Presentar el pago mensual del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (2% ISRTP) al Estado.

f) Estructura Organizacional Básica.

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA
ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL



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

La Universidad Estatal de Sonora cuenta con un contrato de fideicomiso:

- Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)

Este fideicomiso se maneja a través del Banco Santander (México) S.A. Los recursos de dicho programa fueron depositados en cuenta específica para su ejercicio y para poder disponer del mismo se solicita o se da instrucción al banco a través de una carta firmada por los integrantes del comité, especificando nombre del proveedor y cantidad a pagar.

Se siguen y se da cumplimiento a las reglas de operación de dicho programa.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo con la normalidad gubernamental vigente, aplicable para la Universidad, mismas que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera, excepto por no reconocer la estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes de las cuentas por cobrar con antigüedad mayor a un año. Con la finalidad de preparar y presentar Estados Financieros libres de desviación material, así como obtener una seguridad razonable de que no contienen errores importantes, se han elaborado en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás Normas, Postulados Básicos y disposiciones legales emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

- A) Los activos fijos de la Institución, en particular los terrenos y edificios fueron valuados al Valor Catastral Actualizado, sin embargo, aquellos edificios cuyas actas de entrega recepción reflejaban un valor más elevado que el catastral actualizado, se valoraron a ese monto, esto en apego a lo siguiente:

Normatividad Aplicada (Políticas de Registro):

Postulado básico

9) VALUACION

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

Explicación del Postulado Básico

- a) El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago;
- b) La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

Fuente:

ACUERDO por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

- B) No se realizan operaciones en el extranjero.
- C) No realizamos inversiones en el sector paraestatal.
- D) Método de valuación de inventarios: PEPS.
- E) Existe reserva actuarial.
- F) Existen provisiones a corto plazo.
- G) No existen reservas de ningún tipo.
- H) No hubo reclasificaciones contables relevantes.
- I) En ejercicio 2021 no se cambiaron las políticas contables de registro, cuando se detectaron errores se corrigieron durante el mismo periodo para que dichos errores no se reflejaran en los estados financieros.
- J) La depuración de saldos de todas las cuentas se realiza de manera mensual y cuando algún registro requiere de cancelarse por tener meses sin movimientos se analiza cual es la situación y dependiendo del caso se cancela contra la misma cuenta de gasto que se afectó o bien contra otros ingresos u otros gastos por diferencias.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

La Universidad no cuenta con Activos y Pasivos en moneda extranjera, por ende, no cuenta con métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo.

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la " GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION " publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. - Los porcentajes de depreciación son los que se enlistan a continuación y el criterio de aplicación es iniciar la depreciación del bien en el mes inmediato posterior al de la adquisición.

Concepto	años de vida útil	% de depreciación / amortización anual
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad ¹	*	*
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Árboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

¹*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la presente Guía.

La institución no ha otorgado bienes en garantía como resultado de embargos, litigios, etc.

No realiza procesos de desmantelación de activos, cuando los bienes muebles son obsoletos o presentan deterioro se les da de baja física y contablemente, para lo cual se emite un acta de la baja física, se solicita autorización al H. Consejo Directivo estableciendo el destino final de los bienes y una vez autorizada la baja física se procede a la baja contable.

Las inversiones que maneja la institución son en papel bancario, a corto plazo ya que su vencimiento es diario y sin riesgos, por lo cual no son consideradas como inversiones en valores.

No existen inversiones en empresas de participación mayoritaria ni minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

La Universidad Estatal de Sonora cuenta con un contrato de fideicomiso:

- Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)

Este fideicomiso se maneja a través del Banco Santander (México) S.A. Los recursos de dicho programa fueron depositados en cuenta específica para su ejercicio y para poder disponer del mismo se solicita o se da instrucción al banco a través de una carta firmada por los integrantes del comité, especificando nombre del proveedor y cantidad a pagar.

Se siguen y se da cumplimiento a las reglas de operación de dicho programa.

10. Reporte de la Recaudación.

- a) Los ingresos de la Universidad en el 2021 fueron **\$782,869,257** que provienen principalmente de los subsidios otorgados, en particular del Subsidio Federal Solidario, Fondos Federales Etiquetados, Subsidio Estatal e Ingresos Propios.
- b) Los principales conceptos de recaudación en Ingresos Propios son por las cuotas y colégiaturas de los alumnos que representan en el ejercicio 2021 un 62.46% del total recaudado. El resto se conforma por Ingresos derivados de actividades educacionales y por proyectos académicos. Total, de ingresos propios recaudados en el ejercicio 2021 fue de **\$127,678,668**.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda.

No tenemos deudas importantes que destacar, por lo que no se puede informar los indicadores de la deuda respecto del PIB, de igual manera no es posible agruparlo por instrumentos financieros.

Respecto a la deuda por recaudación, que la institución la considera como cuentas por cobrar, podemos considerar que el saldo en el ejercicio 2021 es de **\$1,707,646** en la cuenta Deudores Diversos Convenios Alumnos, y es proveniente de adeudos de alumnos que firman convenios, cuya recuperación se va dando en los semestres posteriores.

12. Calificaciones Otorgadas.

No se han realizado transacciones a las cuales se les haya otorgado una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora.

La institución se encuentra en un proceso de desarrollo del Sistema de Control Interno Institucional en el cual se establecerán las políticas que sean requeridas para el mejoramiento de los procesos institucionales.

14. Información por Segmentos.

La institución cuenta con 5 Unidades Académicas y las oficinas centrales de Rectoría, las Unidades están en las ciudades de San Luis Río Colorado, Hermosillo, Magdalena, Navojoa y Benito Juárez.

Todos los registros presupuestales, contables y financieros se realizan a través del SIIA (Sistema Integral de Información Administrativa) y cada campus que los realiza es responsable de los mismos. Los estados contables se emiten en Rectoría donde se encuentra integrada toda la información que se alimenta desde los campus a través del Sistema.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

No se realizaron eventos posteriores al cierre que modifiquen la información contable que contienen los estados financieros.

16. Partes Relacionadas.

No existen.

17. Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estados Financieros.

La totalidad de los Estados Financieros se encuentran rubricados y al final de los mismos se les incluyo la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

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



Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo



Dr. Armando Moreno Soto
Rector

