

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
(Organismo Descentralizado de la Administración
Publica Estatal)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

C.P. ADRIAN SANCHEZ BARRON PCCA
Cedula Profesional 1223524
A.G.A.F.F. 14519



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CONTENIDO

- 1.-Informe del Auditor Independiente**
- 2.-Estado de Situación Financiera**
- 3.-Estado de Actividades**
- 4.-Estado de Variación en la Hacienda Pública**
- 5.-Estado de Cambios en la Situación Financiera**
- 6.-Estado de Flujo de Efectivo**
- 7.-Estado Analítico del Activo**
- 8.-Estado Analítico de Ingresos**
- 9.-Informe sobre Pasivos contingentes**
- 10.-Notas a los Estados Financieros**

**DUALIDAD ECONOMICA S.C.
ADRIAN SANCHEZ BARRON
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO
Calle Juarez 4D Esq. Ignacio Mariscal Col. Constitución C.P. 83150
Tel. (662) 260 89 70 Cel. (662) 107 99 14 Hermosillo, Sonora.
Email: Adrian7Rios@hotmail.com**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

LIC. GUILLERMO A. NORIEGA ESPARZA

Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora y

Lic. Javier E. Carrizales Salazar

Rector

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental de la Universidad Tecnológica de Guaymas, (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo, y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 1 inciso C, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de El Colegio de Contadores Públicos de Sonora A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con 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 apropiada para nuestra opinión favorable.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 1 inciso C, a los estados financieros adjuntos en la 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 que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos

que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 1 inciso C, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración considero necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude y error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude y error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraudes o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos o aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida al fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

•Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoria con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que consideremos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

•Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad

•Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos importantes de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Otras Cuestiones

Los Estados financieros de la Entidad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, fueron dictaminados por otro contador público y en el cual expreso una opinión favorable, con fecha 5 de junio de 2021, mismos que se presentan únicamente para efectos de comparabilidad.

Auditor Externo



**C.P. Adrián Sánchez Barrón PCCA
Cedula Profesional No. 1223524
AGAFF 1451**

Hermosillo, Sonora, México. 22 de junio de 2022

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre 2021 Y 2020
(Expresado en pesos nominales)

(Nota 1 y 2)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	836,023	3,750,777
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	805,594	739,707
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	213,144	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Total de Activos Circulantes	1,854,761	4,490,484
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	56,994,464	56,994,464
Bienes Muebles	47,976,537	32,956,538
Activos Intangibles	3,980,832	3,797,251
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 29,834,098	21,565,991
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Total de Activos No Circulantes	79,117,735	72,182,262
Total de Activos	80,972,496	76,672,746
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	987,162	1,585,015
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	85,713
Total de Pasivos Circulante (Nota 1.4)	987,162	1,670,728
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
Total de Pasivos No Circulantes	-	-

Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	98,392,445	83,403,546
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	98,392,445	83,403,546
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	- 18,407,111 -	8,401,528
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	- 8,235,375 -	1,950,788
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 909,309	1,041,479
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 9,262,427 -	7,492,219
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria		-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	
Total Hacienda Pública/Patrimonio	79,985,334	75,002,018
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	80,972,496	76,672,746

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


 Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
 Directora de Administración y Finanzas

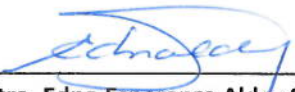

 Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
 Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 y 2020
(Expresado en pesos nominales)

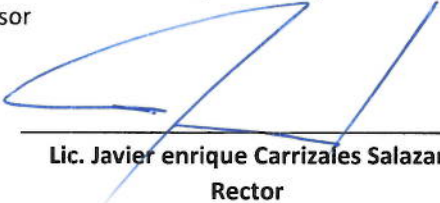
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	1,985,127	1,587,382
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	13,848	13,602
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,971,279	1,573,780
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	25,727,200	28,262,263
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	25,727,200	28,262,263
Otros Ingresos y Beneficios	-	-
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	27,712,327	29,849,645
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	27,621,360	25,733,453
Servicios Personales	20,419,196	19,030,139
Materiales y Suministros	1,424,277	1,303,853
Servicios Generales	5,777,887	5,399,461
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,800	393,739
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	12,800	393,739
Pensionamientos y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-

Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	8,313,542	5,673,241
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,313,422	5,673,091
Provisiones	120	150
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	35,947,702	31,800,433
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 8,235,375 -	1,950,788

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



Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas




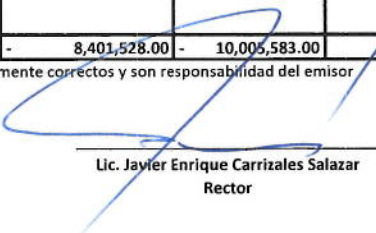
Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020
(Centavos omitidos)
(Nota 1 y 2)

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	83,403,546				83,403,546
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	83,403,546				83,403,546
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		6,450,740	1,950,788		8,401,528
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,950,788		1,950,788
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,041,479			1,041,479
Revalúos		-			-
Reservas		-			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		7,492,219			7,492,219
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				-	-
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	83,403,546	6,450,740	1,950,788	-	75,002,018
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	14,988,899				14,988,899
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	14,988,899				14,988,899
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		1,950,788	8,054,795		10,005,583
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			8,235,375		8,235,375
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,950,788	1,950,788		-
Revalúos		-			-
Reservas		-			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			1,770,208		1,770,208
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				-	-
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	98,392,445.00	8,401,528.00	10,005,583.00	-	79,985,334

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


Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas


Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Centavos omitidos)
(Nota 1 y 2)

	Origen	Aplicación
Activo	11,182,861.00	15,482,610.00
Activo Circulante	2,914,754.00	279,031.00
Efectivo y Equivalentes	2,914,754.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	65,887.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	213,144.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	8,268,107.00	15,203,579.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	15,019,999.00
Activos Intangibles	0.00	183,580.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8,268,107.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Pasivo	0.00	683,566.00
Pasivo Circulante	0.00	683,566.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	597,854.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a CP	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	85,712.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	0.00	0.00

a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	14,988,899.00	10,005,585.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	14,988,899.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	14,988,899.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	10,005,585.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	6,284,587.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,950,788.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,770,210.00
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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



Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas



Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(Expresado en pesos nominales)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	27,712,317.00	29,849,617.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	13,838.00	13,574.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,971,279.00	1,573,780.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	25,727,200.00	28,262,263.00
Aplicación		
Servicios Personales	30,412,391.00	29,299,619.00
Materiales y Suministros	20,609,159.00	19,027,633.00
Servicios Generales	1,423,932.00	1,303,678.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,481,675.00	4,925,672.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	12,800.00	393,739.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
	2,884,825.00	3,648,897.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,700,074.00	549,998.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	214,680.00	1,845,001.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	31,100.00	843,279.00
	183,580.00	1,001,722.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-214,680.00	-1,845,001.00

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2,914,754.00	-1,295,003.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,750,777.00	5,045,780.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	836,023.00	3,750,777.00

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

Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas

Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en pesos nominales)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	76,672,747.00	79,676,000.00	75,376,251.00	80,972,496.00	4,299,749.00
Activo Circulante	4,490,484.00	64,472,421.00	67,108,144.00	1,854,761.00	-2,635,723.00
Efectivo y Equivalentes	3,750,777.00	36,039,102.00	38,953,856.00	836,023.00	-2,914,754.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	739,707.00	28,174,859.00	28,108,972.00	805,594.00	65,887.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	258,460.00	45,316.00	213,144.00	213,144.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	72,182,263.00	15,203,579.00	8,268,107.00	79,117,735.00	6,935,472.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	56,994,464.00	0.00	0.00	56,994,464.00	0.00
Bienes Muebles	32,956,538.00	15,019,999.00	0.00	47,976,537.00	15,019,999.00
Activos Intangibles	3,797,252.00	183,580.00	0.00	3,980,832.00	183,580.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-21,565,991.00	0.00	8,268,107.00	-29,834,098.00	-8,268,107.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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


Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas


Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

Estado Analítico de Ingresos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021


Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0			0
Derechos	0		0			0
Productos	0	13,838	13,838	13,838	13,838	13,838
Aprovechamientos	0		0			0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	4,224,810		4,224,810	1,971,279	1,971,279	-2,253,531
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	35,099,067	-5,260,354	29,838,713	25,727,200	25,727,200	-9,371,867
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	39,323,877	-5,246,516	34,077,361	27,712,317	27,712,317	-11,611,560
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						

Contribuciones de Mejoras				0			0
Derechos				0			0
Productos ¹				0			0
Aprovechamientos ²				0			0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones				0			0
Transferenci				0			0
Ingresos De los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, asi como de las Empresas Productivas del Estado	39,323,877	-5,246,516	34,077,361	27,712,317	27,712,317	-11,611,560	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0				0
Productos ¹	0	13,838	13,838	13,838	13,838	13,838	13,838
Ingresos por ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	4,224,810		4,224,810	1,971,279	1,971,279	-2,253,531	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	35,099,067	-5,260,354	29,838,713	25,727,200	25,727,200	-9,371,867	
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0				0
Total	39,323,877	-5,246,516	34,077,361	27,712,317	27,712,317	-11,611,560	
				Ingresos Excedentes			

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


Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas


Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de diciembre de 2021

A Corto Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en

hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de

acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo,

juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

A Mediano Plazo

A Largo Plazo

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


Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas


Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

a) **NOTAS DE DESGLOSE:**

i) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

1. Efectivo y Equivalente

Las partidas que integran esta cuenta son las siguientes:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fondo fijo de caja	0	0
Bancos	836,023.00	3'750,776.91
Derechos a recibir efectivo o equivalente	805,594.00	739,706.81
Inversiones Temporales	0	0
Depósitos de fondos de terceros en garantía	0	0
	1'641,617.00	4'490,483.72

CONCEPTO	EFECTIVO	BANCOS	DEPOSITOS EN FONDO DE INVERSIONES	IMPORTE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES
Fondo Fijo	0			
Federal Banamex		244		244
Inversión Integral 4445 Banamex		16		16
Ingresos Propios 44947 Inbursa		40,095.00		40,095.00
Estatad BBVA 2019		0		0
Estatad BBVA 2020		116,823.00		116,823.00
Estatad BBVA 2021		639,978.00		639,978.00
Federal BBVA 2019		0		0
Federal BBVA 2020		0		0
Federal BBVA 2021		994		994
PRODEP HSBC		37,873.00		37,873.00
Subtotal		836,023.00		836,023.00

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

Las partidas que integran este rubro son las siguientes:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Inversiones Financieras de corto plazo (fondos comprometidos)	0.00	0.00
Cuentas por cobrar a corto plazo		

Cuentas por cobrar a corto plazo		
Deudores diversos	803,580.00	739,706.81
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,014.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	0.00
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
	805,594.00	739,706.81

a) El saldo de \$803,580.00 corresponde a DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO donde representa las siguientes cuentas:

NOMBRE DEL DEUDOR	IMPORTE	VENCIMIENTO
Luz Marina Vega Garcia	300	15/01/22
Eduardo Jesús Gaxiola Ramírez	16,890.00	15/01/22
Miriam Angélica Loera Moreno	300	15/01/22
Rosaura Erika Maileen León Hernández	400	15/01/22
Lucía del Carmen Ruiz López	2,000.00	15/01/22
Javier Enrique Carrizales Salazar	33,850.00	15/01/22
Oscar Humberto Estrada Laríos	1,100.00	15/01/22
Jazmín Ivonne Escalante Acuña	800	15/01/22
José Cota García	2,400.00	15/01/22
BBVA Bancomer	630,894.00	Sin fecha
Carlos Salvador Aguilar Beltrán	1,800.00	15/01/22
Auro Rafael Castro Ruiz	400	15/01/22
Yadira Catalina Cota Lugo	2,000.00	15/01/22
Mediaccess SAPI, de C.V.	100,000.00	Sin fecha
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	803,580.00	
Subsidio al Empleo	2,014.00	17/01/22
DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	805,594.00	

La cuenta por cobrar a BBVA Bancomer por \$630,894.00 corresponde a un saldo que quedó pendiente de un fraude cibernético bancario que sufrió la Universidad en 2020 por \$3,200,000.00, del cual se recuperó \$2,569,106.00 y el saldo quedó en investigación por parte de la CONDUSEF y la Fiscalía de delitos cibernéticos y por esta razón se encuentra sin fecha de vencimiento

3. Derecho a recibir bienes o servicios

NO APLICA

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

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

5. No contamos con cuenta de almacén.

6. Inversiones Financieras

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

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

Relación de bienes muebles e inmuebles agrupados por Cuenta:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$38,849,024.00	\$ 23'887,134.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 4'908,059.00	\$ 4'859,230.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$13,096.00	\$13,096.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1'378,800.00	\$ 1'378,800.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1'870,601.00	\$ 1'870,601.00
LIBROS BIBLIOTECA	956,957.00	947,676.00
BIENES EN COMODATO	0	0
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 47'976,537.00	\$ 32'956,538.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 23'467,481.00	-\$ 16'413,907.00
Suma	\$ 24'509,056.00	\$ 16'542,631.00

Concepto	2021	2020
TERRENOS	\$21'502,500.00	\$21'502,500.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$35'491,964.00	\$35'491,964.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 56'994,464.00	\$ 56'994,464.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$4'480,837.00	-\$3'344,315.00
Suma	\$ 52'513,627.00	\$ 53'650,149.00

9. Activos Intangibles

Concepto	2021	2020
SOFTWARE	\$ 1'083,749.00	\$ 1'001,722.00
LICENCIAS	\$ 2'887,083.00	\$ 2'795,529.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3'970,832	\$ 3'797,251.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$ 1'885,779.00	-\$ 1'807,769.00
Suma	\$ 2'085,053.00	\$ 1'989,482.00

CUENTA	IMPORTE
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	56'994,464.00
Bienes Muebles	47'976,537.00
Bienes Intangibles	3'970,832.00
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles y Muebles e Intangibles	-29'834,098.00
Suma	79'107,735.00

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

Se Registraron las Depreciaciones de Activo Fijo y Edificios correspondientes al ejercicio 2021, utilizando los parámetros de la ley Contabilidad Gubernamental, mismas que se describen en tabla anexa.

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

Este rubro se compone de los siguientes saldos:

Conceptos	Saldo al 31-12-2020	Inversiones	Bajas	Saldo al 31-12-2021
Bienes Inmuebles:	\$ 56'994,464.00			\$ 56'994,464.00
Terrenos	\$21'502,500.00			\$21'502,500.00
Edificios	\$35'491,964.00			\$35'491,964.00
Mobiliario y equipo de:				
Administración		\$ 23'887,134.00		\$ 38'849,024.00
Educativo y recreativo		\$ 4'859,230.00		\$ 4'908,059.00
Equipo Médico y de Laboratorio		\$13,096.00		\$13,096.00
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas		\$ 1'870,601.00		\$ 1'870,601.00
Colección, Obras de y objetos Valiosos		947,676.00		956,957.00
Vehículos y equipo de Transporte Agropecuario		\$ 1'378,800.00		\$ 1'378,800.00
Médico				
Biblioteca			0	0
Total, de Bienes Muebles		\$ 32'956,538.00		\$ 47'976,537.00
Activos Intangibles:				

Software	\$1'001,723.00	\$1'083,749.00
Licencias	\$2'795,529.00	\$2'887,083.00
Total, Activos Intangibles	\$3'797,251.00	\$3'970,832.00
Sub Total de Activos No Circulantes	\$93'748,253.00	108'906,757.00
Depreciación Acumulada no circulante	-21'565,991.00	-29'834,098.00
Total, activo neto no circulante	72'182,262.00	79'072,659.00
Inversiones Financieras Activo Diferido		
Otros Activos No Circulantes	0	0
Totales	76'672,746.00	79'072,659.00

De la partida colección obras de arte y objetos valiosos, se reclasificará a cuentas de orden, pues se refiere a un mural con motivo del 30 aniversario de las universidades tecnológicas, enviándose un memorándum al contador. Este bien no se está depreciando.

10. Estimaciones y Deterioros

Durante el ejercicio 2021 se aplicó la normatividad emitida por el CONAC, utilizando las tasas de depreciación y los parámetros de estimación de vida útil, de acuerdo al siguiente recuadro.

CONCEPTO	VALOR FACTURA -1	DEPRECIACION ACUMULADA HASTA 2020 -2	DEPRECIACION DEL 01 DE ENERO 31 DE DICIEMBRE 2021 -3	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE 2021 -4 (2 + 3)	VALOR NETO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 -5 (1 - 4)	DEPRECIACION ANUAL %
Terrenos	21'502,500.00					
Edificios	35'491,964.39					3%
Mobiliario y equipo de:						
Administración	\$ 38'849,024.00					10%
Educacional y recreativo	\$ 4'908,059.00					20%
Computación Electrónica						33%
Comunicación						
Bienes Artísticos y Culturales	56,957.00					
Médico	\$13,096.00					20%
Equipo de Transporte	\$ 1'378,800.00					20%
Otros Equipos y Herramientas	\$1'870,601.00					33%
Activo Diferido e Inversión a L.P.						
Total	\$ 104'971,001.00	-21'565,991.00	-8'268,107.00	-29'834,098.00	75'136,903.00	

11. Otros Activos

a) Los activos intangibles se encuentran integrados como sigue:

Activos Intangibles	IMPORTE
SOFTWARE	\$ 1'083,749.00
LICENCIAS	\$ 2'887,083.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3'970,832.00

Este importe está representado por la licencia propiedad de la institución de Software del departamento de servicios escolares y de licencias para uso de plataforma de idiomas, software de control de inventarios del departamento de finanzas.

b) Los activos diferidos se integran de la siguiente manera:

Activos Diferidos	IMPORTE
Otros activos diferidos	0
Total	0

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1. Cuentas por pagar a corto plazo

1) Se presenta un análisis del Pasivo:

Saldo inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del periodo
1'585,015.00	31'941,397.00	31'343,544.00	987,162.00	597,853.00

30 días	60 días	90 días	180 días	365 días
597,853.00				

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

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

Detalle de deudas por concepto:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2021	VENCIMIENTO Y/O ANTIGÜEDAD
Servicios personales por pagar a corto plazo	0	15/01/2022
Proveedores por pagar a corto plazo	174,768.00	
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	812,602.00	17/01/2022
Sueldos Por Pagar:		
TOTAL	987,162.00	

a).-El 9 % del saldo del pasivo de cuentas por pagar a corto plazo corresponden a la cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO un saldo de \$107,587.00, este saldo se integra según registros contables con:

<u>Ref.</u>	<u>Nombre del Acreedor</u>	<u>IMPORTE</u>	<u>VENCIMIENTO</u>
2112-1-000526	Primero Seguros, S.A. de C.V.	174,768.00	15/01/2022
	TOTAL:	107,587.00	

a).-El 82 % del saldo de cuentas por pagar a corto plazo corresponde a cuentas por pagar denominada RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO por el importe de \$812,394.00 este saldo se integra según registros contables con:

<u>Ref.</u>	<u>Nombre del Acreedor</u>	<u>IMPORTE</u>	<u>VENCIMIENTO</u>
1.	ISR Retenciones por Salario.	752,054.00	17/01/2022
2.	ISR Retenido 10% Servicios Profesionales.	219.00	17/01/2022
3.	IVA Retenciones Servicios Profesionales	224.00	17/01/2022
4.	Retenciones IMSS	60,105.00	17/01/2022
	TOTAL	812,602.00	

2. Otros pasivos a corto plazo:

Otros pasivos a corto plazo	Importe	Vencimiento
Sueldos Por Pagar	0	
Total		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

1. Ingresos y Otros Beneficios

a) Se han obtenido ingresos Federales por:	11,158,699.00
b) Se han obtenido ingresos del Estado por:	14'568,500.00
c) Se han obtenido ingresos propios por:	1,985,118.00
Total	27'712,317.00

Esta cuenta se integra como sigue:

CONCEPTO	Parcial	31/12/2021
Productos	3,079.00	13,838.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	263,069.00	1'971,279.00
Transferencias y asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Federal	2'328,915.00	11'158,699.00
Estatal	5'839,891.00	14'568,501.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total, de Ingresos	8'434,954.00	27'712,317.00

1.-De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, no tenemos registro.

Otros Ingresos y Beneficios

3.-No contamos con Otros Ingresos y Beneficios Varios.

Gastos y Otras Pérdidas

a).En lo que respecta al rubro de gastos en los presupuestos, tenemos un avance de 100% al cierre del cuarto trimestre del total del presupuesto modificado para el 2021

b).-El egreso del periodo fue por \$35'947,702.00 se registra según las cantidades de efectivo que se afecten al momento en que se consideran devengados contablemente. Recursos aplicados de la siguiente manera

CONCEPTO APLICADO	SALDO 31/12/2020
<u>Gastos de Funcionamiento:</u>	
Servicios Personales	20'419,196.00
Materiales y Suministros	1'424,277.00
Servicios Generales	5'777,887.00
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras</u>	
Subsidios y Subvenciones	12,800.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0
<u>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:</u>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Provisiones	8'313,422.00 120
<u>Inversión Pública:</u>	
Inversión Pública No Capitalizable	0
Total de Egresos	35'947,702.00

1. El Desahorro

El Desahorro del ejercicio 2021 fue por \$ -8'235,375.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Al 31 de diciembre del presente se realizaron modificaciones al patrimonio contribuido por \$98'392,445.00

2. Los recursos que modifican el patrimonio generado provienen de

Nombre de la Cuenta	SALDO 31/12/2021	SALDO 31/12/2020
Aportaciones		
Donaciones de Capital	98'392,445.00	83,403,546.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-909,309.00	1'041,479.00
Resultado del Ejercicio	8'235,375.00	-1,950,788.00
Reservas		
Rectificación de Resultados	9'262,427.00	7'492,218.00
Total	79'985,334.00	75'002,019.00

a). La entidad afectó en este ejercicio la cuenta de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores la cantidad de \$9'262,427.00, debidamente autorizado y aprobado en la asamblea de consejo directivo. Se enviará un memorándum al encargado para que anote la fecha de la sesión del Consejo Directivo.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

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

Efectivo en Bancos- Tesorería	836,023.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	x
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	x
Fondos con afectación específica	x
Depósitos de fondos de terceros	x
Total, de efectivo y Equivalentes	836,023.00

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

CONCEPTO	2021	2020
Resultados de Ejercicio Ahorro/Desahorro	-8'235,375.00	-1'950,787.67
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	-8'313,422.00	3'789,325.43
Amortizaciones		
Incremento en las provisiones	508,629.00	
Incremento en Inversiones producidas por revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.		
Incrementos en cuentas por cobrar	11,560.00	56,785.82
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación.	11'915,452.00	1'865,322.00

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

de Otras Aplicaciones de Operación

Provisiones:		\$987,370.00
Provisión de Servicios Personales	0	
Provisión de Materiales y suministros	0	
Provisión de Servicios Generales	174,768.00	
Retenciones por pagar	812,602.00	
Depreciación del periodo		1'897,455.00
TOTAL DE OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN		2'884,825.00

1.-Detalle de los bienes muebles e inmuebles adquiridos durante el periodo de revisión del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, Partidas que afectó el flujo de efectivo y se compone de:

CLAVE DEL BIEN	DESCRIPCIÓN	COSTO FACTURA
	NOMBRE DEL BIEN	
1254-1-59701	Licencias informáticas	31,100.00

V).- CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Al 31 de diciembre de 2021**

1. Total de Ingresos Presupuestarios		27'712,317.00
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u. obsolescencia.		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios.		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios:	10	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		27'712,327.00

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Al 31 de diciembre de 2021

1. Total de Egresos Presupuestarios		27'979,051.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		344,891.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración	31,100.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	183,580.00	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Armonización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	130,211.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		8'313,542.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.	8'313,422.00	
Provisiones	120.00	
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro deterioro.		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		35'947,702.00

B) DE NOTAS MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Son Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores 20'749,428.00

INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos 20'749,428.00

La Universidad se vió beneficiada con el presupuesto del fondo de aportaciones múltiples (FAM) para la construcción de una cafetería, accesos a la Universidad y licencias de software, todo administrado por el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE).

Presupuestarias:

Nombre de la cuenta	Cuenta	2021
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8110	39'323,877.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8120	1'896,817.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8130	8'149,697.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8140	19'277,362.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8150	29'277,362.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8210	39'323,877.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8220	11'761,235.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	8230	8'149,697.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8240	19'412,944.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8250	19'412,944.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8260	18'920,322.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8270	18'920,322.00

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financiero más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2) Panorama económico y financiero

A nivel Estatal el Instituto cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2021 celebrado con la SEC, también, el Instituto obtiene recursos para Becas económicas a sus estudiantes.

A nivel Federal el Instituto cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2021 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública, para ejercerse en el ejercicio fiscal 2021.

3) Autorización a Historia

La Universidad de la Sierra se crea por el poder ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora mediante decreto publicado el 15 de abril de 2002 en el boletín oficial del Estado de Sonora. Siendo instituido como un órgano público de la administración pública paraestatal con personalidad jurídica y patrimonios propios teniendo su domicilio en el Municipio de Moctezuma Sonora.

4) Organización y Objeto Social

El objetivo principal del organismo es la impartición de educación superior en sus diversas licenciaturas e ingenierías; siendo esta su principal actividad.

Se están ejerciendo recursos correspondientes al ejercicio fiscal y presupuestal 2020 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2019 y ejercicios anteriores, y/o anteriores dentro del régimen jurídico establecido para las Entidades Públicas Paraestatales.

La Universidad tiene obligaciones fiscales por sus operaciones únicamente como retenedor por pagos de salarios y pagos a terceros, la Entidad no es sujeta al Impuesto Sobre la Renta, sin embargo, tiene la obligación de retener el Impuesto Sobre la Renta y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, asimismo, la entidad no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, por lo que reconoce como parte del gasto el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en los pagos de bienes y servicios.

5) Bases de preparación de los Estados Financieros

La entidad emite sus estados financieros observando la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables (en lo que al activo fijo respecta, están registrados con el valor histórico.) Para efectos de la valuación de los bienes muebles e inmuebles se ha utilizado el costo histórico, excepto 3 vehículos que fue donación de la SEC valuados a \$1.00 cada uno.

De igual manera, la información financiera se apega a los postulados básicos establecidos en la ley general de contabilidad Gubernamental.

La entidad reconoce sus gastos en base a devengados, siendo este un cambio en la política de emisión de información derivada de la nueva ley de contabilidad Gubernamental.

6) Políticas contables

Caja

- . -Se realizaron arqueos al fondo fijo de caja con una periodicidad trimestral.
- . -Se erogan pagos menores o igual a \$999.99

Bancos

- . -Las cuentas bancarias y firma de cheques son administradas bajo el registro de firmas mancomunadas.
- . - Los estados de cuenta de bancos son revisados minuciosamente por el responsable contable a través de las conciliaciones bancarias mensuales.
- . -Las chequeras nuevas se revisan, en lo que se refiere a números y folios.

Gastos por comprobar

- . -Los gastos deberán ser comprobados a más tardar, en 5 (cinco) días después de terminada la comisión, en caso contrario se descuenta por nómina.

Deudores diversos

- . -Los recursos de la institución no se utilizan para préstamos personales.

Activo fijo

- . -Se lleva el control de activos fijos.
- . -Se lleva un sistema de resguardos de Activo fijo a cada empleado o funcionario y se les realiza revisiones a los resguardos de Activo fijo, de manera selectiva, si no cuenta con los activos que se asignaron se le descontara por nómina.

Ingresos

- . -Todos los ingresos recibidos (subsídios Estatal y Federal, así como recursos "etiquetados" provenientes de la Federación y del Estado) se depositan a la cuenta bancaria correspondiente a nombre de Universidad de la Sierra.
- . -Todos los ingresos recibidos (por concepto de colegiaturas, constancias, credenciales ...) se depositan a la cuenta bancaria N°51908243936 a nombre de Universidad de la Sierra recursos propios.
- . - Con el objeto de cuidar la veracidad de los estados financieros, no se provisionan ni se reconocen adeudos por colegiaturas pendientes.

Otros ingresos

- . -Los ingresos no propios de la actividad se contabilizan como "Otros ingresos".

Egresos

. -Las erogaciones mayores a \$1,000.00 y menores a \$1,999.99, se hacen con cheque.

. -Las erogaciones mayores a \$2,000.00 y menores a \$ 4,999.99, se hacen con cheque nominativos con leyenda: "para abono en cuenta del beneficiario".

. -Las erogaciones mayores a \$5,000.00, se hacen con transferencias bancarias.

. -Los cheques en tránsito de las erogaciones (entregados efectivamente al contribuyente), se cancelan en un plazo igual o mayor a 90 días.

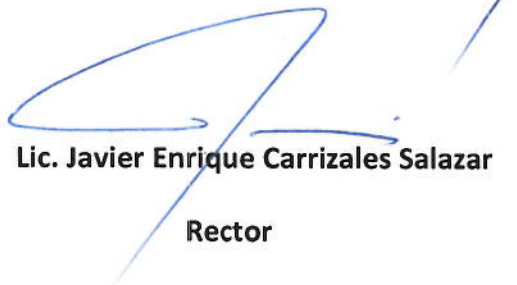
7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiarios.

No aplica por la razón de que no existe un compromiso de pago en moneda extranjera.



Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido

Directora de Administración y Finanzas



Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar

Rector