

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

Estados financieros dictaminados
al 31 de Diciembre de 2022 y 2021



UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

CONTENIDO

| | Página |
|--|---------------|
| Dictamen de los auditores independientes | 1 |
| Estados financieros por los años terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021: | |
| Estado de Situación Financiera | 4 |
| Estado Analítico del Activo | 6 |
| Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos | 7 |
| Estado de Actividades | 8 |
| Estado de Variaciones en la Hacienda Pública | 10 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 11 |
| Estado de Cambios en la Situación Financiera | 13 |
| Informe sobre Pasivos Contingentes | 15 |
| Notas a los Estados Financieros | 16 |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza

Secretario de la contraloría General

Al Consejo Directivo de la

Universidad Estatal de Sonora

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la Universidad Estatal de Sonora (la Universidad), 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 2022 y 2021 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 esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedad de nuestro informe, 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 de bases para la preparación de estados financieros, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión con salvedad

La Universidad registra como un pasivo recursos recibidos por concepto de cursos y otros servicios prestados a terceros, cuyo importe al 31 de Diciembre de 2022 es de \$13,780 miles, los cuales debieron de haberse considerado como un ingreso al momento de su recepción. Durante el ejercicio 2022 se recibieron recursos por \$8,150 miles, mismos que debieron reconocerse como un ingreso en este ejercicio y el resto afectar los resultados acumulados.

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 “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 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 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 adecuada para nuestra opinión con salvedades.

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

Llamamos la atención sobre la Nota de bases para la preparación de estados financieros, 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 de Pública del Estado de Sonora, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre 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 de bases para la preparación de estados financieros, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o 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.

Responsabilidades 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 o 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 fraude 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, debido a fraude o error, diseñamos y 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 a 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 auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos 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 auditoría 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 auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de 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 auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio 2021 fueron auditados por otro auditor, quien con fecha 13 de Mayo de 2022 emitió su opinión con salvedad sobre los mismos.

RGM Organización Profesional de Contadores, S.C.

Firma miembro de Kreston FLS, S.C.

Firma integrante de Kreston International, Ltd.



C.P.C. Rubén González Martínez

Cédula profesional No. 1130385

Hermosillo, Sonora

Mayo 09, 2023

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras en pesos históricos)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | |
| <i>Activo circulante</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes (Nota 1) | \$ 65,350,628 | \$ 60,420,323 |
| Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes (Nota 2) | 5,891,498 | 3,299,331 |
| Derechos a Recibir en Bienes o Servicios (Nota 2) | 1,658,612 | 7,906,088 |
| Almacenes (Nota 3) | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdidas de Activos Circulantes (Nota 4) | 2,030,459 | 0 |
| Otros Activos Circulantes (Nota 4) | 756,209 | 1,329,372 |
| Total de Activo Circulante | 75,687,406 | 72,955,114 |
| <i>Activo no circulante</i> | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 5) | 753,339,810 | 751,761,266 |
| Bienes muebles (Nota 5) | 298,975,989 | 299,515,121 |
| Activos intangibles (Nota 5) | 11,582,786 | 11,582,786 |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (Nota 5) | (321,020,477) | (284,231,140) |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| Total de Activos no Circulantes | 742,878,108 | 778,628,033 |
| TOTAL DEL ACTIVO | \$ 818,565,514 | \$ 851,583,147 |
| PASIVO | | |
| <i>Pasivo circulante</i> | | |
| Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 6) | 57,400,251 | 62,307,121 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Total de Pasivos Circulantes | 57,400,251 | 62,307,121 |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <i>Pasivo no circulante</i> | | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo (Nota 7) | 10,000,000 | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo (Nota 7) | 0 | 10,000,000 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración L.P. | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo (Nota 7) | <u>118,522,263</u> | <u>118,522,263</u> |
| Total de Pasivos No Circulantes | 128,522,263 | 128,522,263 |
| TOTAL DEL PASIVO | 185,922,514 | 190,829,384 |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (Nota 8) | 470,027,013 | 477,182,982 |
| Aportaciones | 226,858,062 | 234,014,031 |
| Donaciones de capital | 243,168,951 | 243,168,951 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado (Nota 9) | 162,615,987 | 183,570,781 |
| Resultado del ejercicio ahorro (desahorro) | (18,152,630) | (31,961,143) |
| Resultado de ejercicios anteriores | 190,242,936 | 225,006,243 |
| Revalúos | 164,870,841 | 164,870,841 |
| Reservas | (118,522,263) | (118,522,263) |
| Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores | <u>(55,822,897)</u> | <u>(55,822,897)</u> |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 632,643,000 | 660,753,763 |
| TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | <u>\$ 818,565,514</u> | <u>\$ 851,583,147</u> |

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



Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo


Dr. Armando Moreno Soto
Rector

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA
 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Cifras en pesos históricos)

| Concepto | Saldo inicial | Cargos del periodo | Abonos del periodo | Saldo final | Variación del periodo |
|---|----------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|
| ACTIVO | \$ 851,583,147 | \$ 1,736,157,113 | \$ 1,769,174,746 | \$ 818,565,514 | \$ (33,017,632) |
| Activo circulante | 72,955,114 | 1,724,845,525 | 1,722,113,232 | 75,687,406 | 2,732,292 |
| Efectivo y equivalentes | 60,420,323 | 1,460,489,367 | 1,455,559,062 | 65,350,628 | 4,930,305 |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes | 3,299,331 | 229,015,190 | 226,423,023 | 5,891,498 | 2,592,167 |
| Derechos a recibir bienes o servicios | 7,906,088 | 24,163,809 | 30,411,286 | 1,658,612 | (6,247,476) |
| Inventarios | | | | | |
| Almacenes | 0 | 8,230,105 | 8,230,105 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 2,048,179 | 17,720 | 2,030,459 | 2,030,459 |
| Otros Activos Circulantes | 1,329,372 | 898,874 | 1,472,036 | 756,209 | (573,163) |
| Activo No Circulante | 778,628,033 | 11,311,589 | 47,061,514 | 742,878,108 | (35,749,924) |
| Inversiones financieras a largo plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 751,761,266 | 4,605,199 | 3,026,655 | 753,339,810 | 1,578,544 |
| Bienes muebles | 299,515,121 | 6,706,390 | 7,245,522 | 298,975,989 | (539,132) |
| Activos intangibles | 11,582,786 | 0 | 0 | 11,582,786 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (284,231,140) | 0 | 36,789,337 | (321,020,477) | (36,789,336) |
| Activos diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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


 Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
 Secretario General Administrativo


 Dr. Armando Moreno Soto
 Rector

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

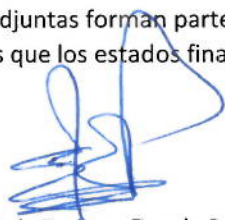
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en pesos históricos)

| Denominación de las deudas | Moneda de contratación | Institución o país acreedor | Saldo inicial del período | Saldo final del período |
|--|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 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 | Pesos | México | 190,829,384 | 185,922,514 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | <u>\$ 190,829,384</u> | <u>\$ 185,922,514</u> |

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



Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo



Dr. Armando Moreno Soto
Rector

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

ESTADO DE ACTIVIDADES

PERIODO COMPRENDIDO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

(Cifras en pesos históricos)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 10) | | |
| Ingresos de gestión: | \$ 125,892,479 | \$ 127,678,668 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 1,565,981 | 1,875,688 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 124,326,498 | 125,802,980 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Participaciones y Aportaciones | 707,424,493 | 655,190,589 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 399,007,171 | 382,418,596 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 308,417,322 | 272,771,993 |
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Ingresos Financieros | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 0 |
| Total Ingresos y Otros Beneficios | 833,316,972 | 782,869,257 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 11) | | |
| Gastos de funcionamiento | 781,808,824 | 747,558,510 |
| Servicios personales | 685,116,236 | 657,035,283 |
| Materiales y suministros | 13,352,020 | 12,757,192 |
| Servicios generales | 83,340,567 | 77,766,035 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 32,871,442 | 31,498,965 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 32,871,442 | 31,498,965 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones y aportaciones | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias | 36,789,336 | 35,772,925 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 36,789,336 | 35,772,925 |
| Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Gastos | 0 | 0 |
| Inversión Pública | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Total gastos y otras pérdidas | 851,469,602 | 814,830,400 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO (DESAHORRO) | <u>(18,152,630)</u> | <u>(31,961,143)</u> |

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



Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo




Dr. Armando Moreno Soto
Rector

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
PERIODOS COMPRENDIDOS DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos históricos)

| | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores | Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o insuf. en la Actualización de la Hacienda pública/Patrim. | Total |
|---|--|---|---|---|-----------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2021 | \$ 477,182,982 | | | | \$ 477,182,982 |
| - Aportaciones | 234,014,031 | | | | 234,014,031 |
| - Donaciones de Capital | 243,168,951 | | | | 243,168,951 |
| - Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2021 | | 215,531,924 | (31,961,143) | | 183,570,781 |
| - Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | (31,961,143) | | (31,961,143) |
| - Resultado de ejercicios anteriores | | 225,006,243 | | | 225,006,243 |
| - Revalúos | | 164,870,841 | | | 164,870,841 |
| - Reservas | | (118,522,263) | | | (118,522,263) |
| - Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores | | (55,822,897) | | | (55,822,897) |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2021 | 477,182,982 | 215,531,924 | \$ (31,961,143) | 0 | 660,753,763 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2022 | (7,155,969) | 0 | 0 | | (7,155,969) |
| - Aportaciones | (7,155,969) | 0 | 0 | | 0 |
| - Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2022 | 0 | (34,763,307) | 13,808,513 | | (20,954,794) |
| - Resultado del ejercicio Ahorro (Desahorro) | 0 | | (18,152,630) | | (18,152,630) |
| - Resultado de Ejercicios Anteriores | 0 | (34,763,307) | 31,961,143 | | (2,802,164) |
| - Revalúos | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - Reservas | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2022 | \$ 470,027,013 | 180,768,617 | \$ (18,152,630) | 0 | \$ 632,643,000 |

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

Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo



Dr. Armandel Magreño-Soto
Rector

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras en pesos históricos)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación: (Nota 12) | | |
| Origen | \$ 800,448,948 | \$ 780,029,741 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 2,420,049 | 2,053,108 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 113,095,654 | 122,785,644 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 398,264,210 | 382,418,596 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 286,669,036 | 272,772,393 |
| Otros orígenes de operación | 0 | 0 |
| Aplicación | 570,133,574 | 554,873,495 |
| Servicios personales | 550,047,556 | 533,166,650 |
| Materiales y suministros | -325 | 5,774 |
| Servicios generales | 326 | (1,000) |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 20,086,018 | 21702071 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| Otras aplicaciones de operación | 0 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 230,315,375 | 225,156,246 |
| Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión | | |
| Origen | (39,746,746) | (13,599,474) |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | (39,746,746) | (13,599,474) |

Continúa ...

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Aplicación | 185,638,324 | 186,160,301 |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso | 0 | 0 |
| Bienes muebles | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 185,638,324 | 186,160,301 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | (225,385,070) | (199,759,775) |
| | | |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 0 | 0 |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | | |
| Aplicación | 0 | 0 |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | | |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0 | 0 |
| | | |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo y Equivalentes al Inicio del ejercicio | 4,930,305 | 25,396,471 |
| | <u>60,420,323</u> | <u>35,023,852</u> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio | \$ 65,350,628 | \$ 60,420,323 |

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

Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo

Dr. Armando Moreno Soto
Rector

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos históricos)

| | <u>Origen</u> | <u>Aplicación</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | \$ 44,149,107 | \$ 11,131,475 |
| Activo Circulante | 6,820,639 | 9,552,931 |
| Efectivo y Equivalentes | | 4,930,305 |
| Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalente | | 2,592,167 |
| Derechos a Recibir en Bienes o Servicios | 6,247,477 | |
| Inventario | | |
| Almacenes | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | 2,030,459 |
| Otros Activos Circulantes | 573,163 | |
| Activo no circulante | 37,328,468 | 1,578,544 |
| Inversiones financieras a largo plazo | | |
| Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalente a Largo Plazo | | |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso | | 1,578,544 |
| Bienes Muebles | 539,132 | |
| Activos Intangibles | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 36,789,336 | |
| Otros Activos no Circulantes | | |
| PASIVO | 0 | 4,906,870 |
| Pasivo Circulante | 0 | 4,906,870 |
| Cuentas por pagar a corto plazo | | 4,906,870 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Pasivo diferido corto plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía o Administración a Corto Plazo | | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros pasivos a corto plazo | | |
| Pasivo No Circulante | 0 | 0 |
| 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 tercero en garantía y/o en administración a largo plazo | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | |

Continúa...

| | <u>Origen</u> | <u>Aplicación</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 13,808,514 | 41,919,276 |
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | - | 7,155,969 |
| Aportaciones | | 7,155,969 |
| Donaciones de Capital | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | |
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i> | 13,808,514 | 34,763,307 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 13,808,514 | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 34,763,307 |
| Revalúos | | |
| Reservas | | |
| Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores | | |
| | | |
| <i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i> | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |

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



Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo



Dr. Armando Moreno Soto
Rector

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en pesos históricos)

| | <u>Saldo al 01 de Enero del 2022</u> | <u>Saldo al 31 de Diciembre del 2022</u> |
|--------------------------|--|--|
| A Corto Plazo | | |
| A Mediano Plazo | | |
| Pensiones y Jubilaciones | 19,634,151 | (1,425,059) |
| Demandas Laborales | 79,101,821 | 98,331,830 |
| A Largo Plazo | | |
| Total | <u><u>98,735,972</u></u> | <u><u>96,906,771</u></u> |

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


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 2022 Y 2021
 (Cifras en pesos históricos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden)
- Notas de gestión administrativa

NOTAS DE DESGLOSE (Información contable)

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro se integra al 31 de diciembre de 2022 y 2021, de la siguiente manera:

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE CANCELACION | PLAZO DE VENCIMIENTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 11111-000001 | SAN LUIS RIO COLORADO | ANUAL | | 0.00 | 10.00 |
| 11111-000002 | HERMOSILLO | ANUAL | | 0.00 | 0.00 |
| 11111-000003 | NAVOJOA | ANUAL | | 0.00 | 2,700.00 |
| 11111-000004 | MAGDALENA | ANUAL | | 0.00 | 758.36 |
| 11111-000005 | BENITO JUAREZ | ANUAL | | 4,870.72 | 3,822.94 |
| | EFECTIVO | | Subtotal | 4,870.72 | 7,291.30 |
| 11121-000013 | SANTANDER # 65500585285 IP CONCENTRADORA | | | 1,012,709.69 | 14,807,374.61 |
| 11121-000022 | SANTANDER # 65500587178 PROMEP | | | 55,673.54 | 10,010.59 |
| 11121-000030 | BANCOMER # 014271144-3 SUBSIDIO FEDERAL BJ | | | 23,575.96 | 23,575.96 |
| 11121-000031 | BANCOMER # 0133898539 INGRESOS PROPIOS BJ | | | 17,974.93 | 26,911.03 |
| 11121-000032 | BANCOMER # 0133898385 NOMINA BJ | | | 292,704.32 | 118,304.70 |
| 11121-000035 | SANTANDER CTA.65-502610350 FONDO SECTORIAL DE INVE | | | 228,605.54 | 228,605.54 |
| 11121-000041 | SANTANDER 65502168821 CAFETERIA NAV | | | 403,192.03 | 349,305.46 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE CANCELACION | PLAZO DE VENCIMIENTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 11121-000054 | SANTANDER 65504627408 CAFETERIA MAG | | | 36,887.02 | 36,887.02 |
| 11121-000056 | BANCO AZTECA 01720139163483 | | | 81,135.02 | 180,189.71 |
| 11121-000060 | BANAMEX 7003-3906925 NOMINA RECTORIA | | | 144,082.74 | 132,333.44 |
| 11121-000061 | BANAMEX 7003-3538098 NOMINA HERMOSILLO | | | 706,497.10 | 293,017.70 |
| 11121-000062 | BANAMEX 7003-3625349 NOMINA NAVOJOA | | | 64,374.23 | 170,590.75 |
| 11121-000063 | BANAMEX 7003-3760025 NOMINA MAGDALENA | | | 68,879.06 | 133,872.93 |
| 11121-000065 | BANAMEX 7003-3538071 NOMINA SLRC | | | 154,020.46 | 132,243.61 |
| 11121-000067 | BANAMEX 7003-4758768 INGRESOS PROPIOS CONCENTRADOR | | | 137,069.35 | 4,259,168.02 |
| 11121-000068 | BANAMEX 7003-3461737 SUBSIDIO ESTATAL CONCENTRADOR | | | 45,162.83 | 41,357.27 |
| 11121-000071 | BANAMEX 7003-4000229 RECAUDACION | | | 127,086.32 | 0.00 |
| 11121-000085 | BANCOMER 0190594016 I.P. BJ MINISTRACIONES | | | 166,275.33 | 242,718.22 |
| 11121-000087 | SANTANDER 65504627075 NOMINA RECTORIA | | | 475,927.70 | 626,491.29 |
| 11121-000088 | SANTANDER 65504627092 NOMINA SLRC | | | 656,983.75 | 751,296.17 |
| 11121-000089 | SANTANDER 65504627118 NOMINA MAGDALENA | | | 178,418.91 | 487,141.52 |
| 11121-000090 | SANTANDER 65504627209 NOMINA HERMOSILLO | | | 258,049.20 | 2,103,197.85 |
| 11121-000091 | SANTANDER 65504627317 NOMINA NAVOJOA | | | 349,910.15 | 743,183.77 |
| 11121-000092 | SANTANDER 65504627348 NOMINA BENITO JUAREZ | | | 109,388.33 | 114,697.63 |
| 11121-000114 | SANTANDER 1800191265 SUB. FED. EXT. REGRESOS A CLA | | | 0.00 | 3,084.63 |
| 11121-000118 | BANAMEX 7005-955611 I.P. POR PROYECTOS Y CONVENIO | | | 2,069,656.54 | 428,342.96 |
| 11121-000120 | SANTANDER 65-50607274-3 SERVICIO CAFETERIA | | | 102,322.52 | 57,498.79 |
| 11121-000141 | SANTANDER 18000224904 APOYO FIN. EXT. NO REGULARIZ | | | 19,219.51 | 0.00 |
| 11121-000161 | SANTANDER # 65507594127 PRODEP 2019 | | | 248,439.58 | 732,169.48 |
| 11121-000194 | SANTANDER 65504627715 PROYECTOS Y CONVENIOS RECTOR | | | 85,992.37 | 1,392,736.83 |
| 11121-000198 | SANTANDER 65504629059 CONVENIO CONACYT | | | 399,035.60 | 399,035.60 |
| 11121-000199 | SANTANDER 65504629136 REFERENCIADA | | | 97,864.67 | 11,212.89 |
| 11121-000200 | SANTANDER 65504645825 SUBSIDIO FEDERAL HMO | | | 50,652.17 | 26,013.57 |
| 11121-000202 | SANTANDER 65504645808 MINISTRACIONES IP HMO | | | 40,438.13 | 195,711.01 |
| 11121-000203 | SANTANDER 65504645691 INGRESOS CAJA HMO | | | 256,202.85 | 30,000.00 |
| 11121-000204 | SANTANDER 65504645856 ING. POR PROJ. Y CONV. HMO | | | 248,556.55 | 211,271.09 |
| 11121-000205 | SANTANDER 65504645734 VIVERO PRIMAVERA HMO | | | 31,363.97 | 171,225.09 |
| 11121-000206 | SANTANDER 65504644392 SUBSIDIO FEDERAL SLRC | | | 34,332.56 | 34,332.56 |
| 11121-000207 | SANTANDER 65504642067 MINISTRACION IP SLRC | | | 326,896.87 | 509,717.22 |
| 11121-000208 | SANTANDER 65504644421 INGRESOS PROPIOS CAJA SLRC | | | 216,507.71 | 30,000.00 |

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PLAZO DE CANCELACION | PLAZO DE VENCIMIENTO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 11121-000209 | SANTANDER 65504644881 MINISTRACION IP MAGDALENA | | | 352,548.05 | 162,267.59 |
| 11121-000210 | SANTANDER 65504644850 INGRESOS DE CAJA MAGD | | | 104,859.94 | 30,000.00 |
| 11121-000211 | SANTANDER 65504632378 MINISTRACION IP NAVOJOA | | | 57,341.93 | 56,333.83 |
| 11121-000212 | SANTANDER 65504632438 MINISTRACIONES IP NAV. | | | 324,688.73 | 30,000.00 |
| 11121-000213 | SANTANDER 65504632407 PROYECTOS Y CONVENIOS NAV. | | | 570,696.33 | 570,696.33 |
| 11121-001111 | SANTANDER 18-00017733-9 SUBSIDIO ESTATAL 2021 | | | 0.00 | 10,003.00 |
| 11121-001112 | SANTANDER 18-000214726 SUBSIDIO ESTATAL 2022 | | | 62,339.17 | 0.00 |
| 11121-001113 | SANTANDER 18-000214987 SUBSIDIO FEDERAL 2022 | | | 19,819,183.14 | 0.00 |
| 11121-001130 | BANCO AZTECA CTA, 0136389419 | | | 195.99 | 0.00 |
| 11121-001150 | AZTECA 01720150656329 IP NAVOJOA | | | 107.20 | 0.00 |
| 11121-001910 | SANTANDER 1800023024-1 PROJ. ESTUDIO DE TENENCIA T | | | 10,469.19 | 0.00 |
| 11121-001970 | SANTANDER 655086586669 PROJ. SUBZONIFICACION ALTO | | | 0.00 | 9,482.76 |
| 11121-001980 | SANTANDER 655086586180 PROJ. SUBZONIFICACION BAVIS | | | 0.00 | 9,483.13 |
| 11121-000000 | BANCOS | | Subtotal | 31,324,494.78 | 31,123,093.15 |
| 11141-000005 | SANTANDER 65500585285 INGRESOS PROPIOS CONCENTRADO | | DIARIO | 177.08 | 0.00 |
| 11141-000115 | BANAMEX 121108632 INV. I.P. | | DIARIO | 0.00 | 14.26 |
| 11141-000161 | SANTANDER # 65507594127 PRODEP 2019 | | DIARIO | 36,780.25 | 35,599.39 |
| 11141-000194 | SANTANDER 655046277 15 INVERSION CTA SERVICIOS EMP | | DIARIO | 16,213,060.60 | 18,116,668.56 |
| 11141-000205 | CTA. 65504645734 VIVERO PRIMAVERA UAHILLO | | DIARIO | 1,892,549.90 | 1,906,740.87 |
| 11141-000213 | SANTANDER 65504632407 INV. PROYECTOS Y CONVENIOS N | | DIARIO | 2,735,692.79 | 2,647,871.99 |
| 11141-001155 | BANAMEX 8078133283 IP | | DIARIO | 8,070,119.89 | 0.00 |
| 11141-000000 | INVERSIONES | | Subtotal | 28,948,380.51 | 22,706,895.07 |
| 11142-000003 | FID 55636-000 PROMEP 97 | | DIARIO | 5,072,881.43 | 5,744,054.70 |
| 11142-001175 | BANAMEX 121117911 INVERSION FAD0EES | | DIARIO | 0.00 | 838,988.19 |
| 11142-000000 | INVERSIONES FONDOS FEDERALES | | Subtotal | 5,072,881.43 | 6,583,042.89 |
| | | | TOTAL | \$65,350,628 | \$60,420,323 |

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.

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

a) Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir.

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE COBRO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 11231-000003 | CREDITO EDUCATIVO | 90 DIAS | SI | 24,712.00 | 27,036.00 |
| 11231-000006 | NOMINA ISSSTESON | 90 DIAS | SI | 3,248,001.43 | 797,046.95 |
| 11231-000101 | SANTANDER, S.A. | 90 DIAS | SI | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 11231-000132 | SINDICATO UNICO DE TRABAJADORES DE LA UES | 90 DIAS | SI | 4,290.13 | 0.00 |
| 11231-000251 | RETENCIONES NOMINAS | 90 DIAS | SI | 5,548.04 | 0.00 |
| 11231-000452 | TU LANITA RAPIDA, S.A. DE C.V. SOFOM | 90 DIAS | SI | 10,515.22 | 0.00 |
| 11231-000453 | UNIVERSAL DE SERVICIOS PATRIMONIALES, S.A.P.I. DE | 90 DIAS | SI | 12,947.75 | 0.00 |
| 11231-000454 | FPR DE LOS TRABAJADORES SINDICALIZADOS DEL CESUES | 90 DIAS | SI | 874,581.04 | 0.00 |
| 11231-001500 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIO SAT | 90 DIAS | SI | 0.00 | 109,513.65 |
| 11231-003080 | ENLACE TPE SA DE CV | 90 DIAS | SI | 0.00 | 107.53 |
| 11231-007950 | BUSANI CORONADO FRANCISCA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 1,030.00 |
| 11231-008569 | SERVICIOS ASTURIANOS DE TURISMO, S.A. DE C.V. | 90 DIAS | SI | 1,000.00 | 0.00 |
| 11231-000000 | DEUDORES DIVERSOS | | | 4,681,595.61 | 1,434,734.13 |
| 11232-000229 | HERNANDEZ MARIN JOSE RAMIRO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 61,405.10 |
| 11232-000842 | YEOMANS OROZCO WILFRIDO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 280.00 |
| 11232-002879 | GODOY TAPIA GEMMA MARIELLA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 680.69 |
| 11232-006126 | RIVERA TELLEZ SAMANTHA EDUWIGES | 90 DIAS | SI | 7,350.00 | 0.00 |
| 11232-006279 | ARRÉOLA EDUARDO FABIAN | 90 DIAS | SI | 0.00 | 16,712.00 |
| 11232-006713 | DOMINGUEZ BARROSO CAMELIA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 8,599.90 |
| 11232-009944 | VELAZQUEZ CONTRERAS ALBERTO | 90 DIAS | SI | 2,850.00 | 0.00 |
| 11232-000000 | FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | | | 10,200.00 | 87,677.69 |
| 11233-000099 | ORTIZ URIBE NOE | 90 DIAS | SI | 2,703.20 | 0.00 |
| 11233-000303 | MELENDREZ QUIJADA CARMEN LETICIA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 290.10 |
| 11233-000304 | MEDINA DUARTE HILDA VERONICA | 90 DIAS | SI | 1,500.00 | 0.00 |
| 11233-000318 | CELAYA URIAS MARIA CRISTINA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 1,163.00 |
| 11233-000374 | PERALTA GASPAR RUBEN | 90 DIAS | SI | 0.00 | 747.59 |
| 11233-000389 | NAVA MACIAS JOSE ANGEL | 90 DIAS | SI | 0.00 | 31.45 |
| 11233-000475 | RIVAS VEGA MARTHA ELISA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 863.74 |
| 11233-000572 | ROMERO NAVARRO RAMON IGNACIO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 6,369.55 |

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE COBRO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 11233-000604 | PALLANEZ MURRIETA MARIBEL | 90 DIAS | SI | 11,617.57 | 0.00 |
| 11233-000630 | NUNO PEINADO ADRIANA | 90 DIAS | SI | 44.00 | 0.00 |
| 11233-000829 | LEÓN LOPEZ MIGDALIA GABRIELA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 400.00 |
| 11233-002855 | SANCHEZ GOMEZ ANA GABRIELA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 14.10 |
| 11233-002889 | CAMPOY MARTINEZ ADELA | 90 DIAS | SI | 15.09 | 0.00 |
| 11233-002904 | SANTOS MUNGUÍA PAULA CRISTINA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 20,080.39 |
| 11233-002929 | DYKE GARCIA MANUEL ROBERTO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 500.00 |
| 11233-004366 | BLANCO DURAN JORGE | 90 DIAS | SI | 500.00 | 0.00 |
| 11233-004480 | MACIAS DUARTE ALBERTO | 90 DIAS | SI | 31,076.12 | 0.00 |
| 11233-005124 | HERNANDEZ GALINDO OBDULIA EDITH | 90 DIAS | SI | 0.00 | 800.00 |
| 11233-005416 | CAMPOY GAMEZ IRAM ALBERTO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 6,512.22 |
| 11233-005592 | PAYAN FERREIRA YEOMAIRA | 90 DIAS | SI | 81.00 | 0.00 |
| 11233-006264 | ORTEGA ROSAS CARMEN ISELA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 3.97 |
| 11233-006290 | FIGUEROA FIMBRES ELIZABETH | 90 DIAS | SI | 14.00 | 0.00 |
| 11233-006389 | IBARRA CHAIDEZ ANABEL | 90 DIAS | SI | 0.00 | 9,054.30 |
| 11233-007533 | RUIZ ANGUIS LOURDES | 90 DIAS | SI | 2,593.00 | 3,708.00 |
| 11233-007601 | SALAZAR MOLINARES MARIA ISABEL | 90 DIAS | SI | 0.00 | 15.56 |
| 11233-008120 | LUQUE ALCARAZ ANA GUADALUPE | 90 DIAS | SI | 3.92 | 0.00 |
| 11233-008123 | CORONADO PERAZA MANUEL RAMON | 90 DIAS | SI | 4,051.65 | 0.00 |
| 11233-008158 | JIMENEZ CARRASCO MARIA DOLORES | 90 DIAS | SI | 17.35 | 0.00 |
| 11233-009161 | ÁLVAREZ SÁNCHEZ GERARDO | 90 DIAS | SI | 1,237.41 | 0.00 |
| 11233-009401 | GUTIERREZ LOPEZ ANA IVETT | 90 DIAS | SI | 0.00 | 2,780.00 |
| 11233-009874 | ZAVALA PACHECO LUIS ENRIQUE | 90 DIAS | SI | 0.00 | 3,276.54 |
| 11233-009891 | MORENO OLIVIER RAUL OSCAR | 90 DIAS | SI | 0.00 | 12,595.37 |
| 11233-009897 | MÚRILLO RIOS KEVIN LEONEL | 90 DIAS | SI | 0.00 | 68.00 |
| 11233-009919 | RUIZ MURRIETA REFUGIO ARACELI | 90 DIAS | SI | 404.69 | 0.00 |
| 11233-009953 | VELARDE FLORES MARIA ESTHER | 90 DIAS | SI | 4,546.05 | 0.00 |
| 11233-009961 | JUPA VALENCIA NATALIA GUADALUPE | 90 DIAS | SI | 1,054.00 | 0.00 |
| 11233-009984 | FIERRO RASCON HIRAM ALFREDO | 90 DIAS | SI | 13,112.57 | 0.00 |
| 11233-010028 | PEREZ JIMENEZ FRANCISCO ERNESTO | 90 DIAS | SI | 80.00 | 0.00 |
| 11233-010110 | BOJORQUEZ CASTILLO JORGE CUAUHEMOC | 90 DIAS | SI | 2,700.00 | 0.00 |
| 11233-000000 | GASTOS POR COMPROBAR | | | 77,351.62 | 69,273.88 |
| 11234-000000 | DEUDORES DIVERSOS ALUMNOS (CONVENIOS) | 180 DIAS | SI | 1,091,286.00 | 1,707,645.67 |

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE COBRO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 11234-000000 | DEUDORES DIVERSOS ALUMNOS (CONVENIOS) | | | 1,091,286.00 | 1,707,645.67 |
| 11239-000000 | DEUDA ENTRE FONDOS POR RETENCION | 180 DIAS | SI | 31,064.67 | 0.00 |
| 11239-000000 | DEUDA ENTRE FONDOS POR RETENCION | | | 31,064.67 | 0.00 |
| | | | a) Subtotal | \$5,891,498 | \$3,299,331 |

Puntos que destacar:

| | | | | | |
|--------------|---|---|--|--|--|
| 11231-000101 | SANTANDER, S.A. | Existe un importe reflejado de \$500,000.00 de la institución bancaria SANTANDER proviene del 2018, de transferencia que se hizo de manera virtual y lo cual no se reconoce por esta Universidad, por lo que se procedió a levantar denuncia ante el Ministerio Público según expediente NUC.SON/HER/FGE/2018/082/07753 del 16 de febrero del 2018. | | | |
| 11234-000000 | DEUDORES DIVERSOS ALUMNOS (CONVENIOS) | 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. | | | |
| 11239-000000 | DEUDA ENTRE FONDOS POR RETENCION | Son retenciones de impuestos que se deben pagar de las cuentas bancarias donde se hizo la retención hacia la cuenta bancaria de donde se paguen al SAT, ya que dichas retenciones provienen de otros fondos. | | | |

b) Bienes o Servicios a recibir.

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE COBRO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 11311-000031 | INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA | 90 DIAS | SI | 1,658,611.55 | 6,850,678.79 |
| 11311-000324 | PUJOL CANO RAUL ROLANDO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 0.01 |
| 11311-000441 | GRUPO NACIONAL PROVINCIAL S.A.B. | 90 DIAS | SI | 0.00 | 745,857.35 |
| 11311-000623 | CFE DISTRIBUCION | 90 DIAS | SI | 0.00 | 169,191.93 |
| 11311-000854 | MULTISERVICIOS INDUSTRIALES GOROVI, S.A. DE C.V. | 90 DIAS | SI | 0.00 | 140,360.00 |
| 11311-000000 | ANTICIPO A PROVEEDORES | | | 1,658,612 | 7,906,088 |
| | | | b) Subtotal | \$1,658,612 | \$7,906,088 |
| | | | TOTAL | \$7,550,109 | \$11,205,419 |

NOTA 3. ALMACENES

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE COBRO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 11512-000001 | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTO | | | 0.00 | 0.00 |

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE COBRO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 11512-000005 | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | | | 0.00 | 0.00 |
| 11512-000009 | MERCANCIAS DIVERSAS | | | 0.00 | 0.00 |
| 11512-000000 | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | | | 0.00 | 0.00 |
| | | | TOTAL | \$0 | \$0 |

NOTA 4. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE COBRO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 11611-000001 | FONDO NUEVO SONORA | | | 449,184.35 | 0.00 |
| 11611-000007 | FONDO CREDITO EDUCATIVO | | | 149,841.61 | 0.00 |
| 11611-000229 | HERNÁNDEZ MARIN JOSE RAMIRO | | | 61,405.10 | 0.00 |
| 11611-001500 | SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIO SAT | | | 109,513.65 | 0.00 |
| 11611-011234 | DEUDORES DIVERSOS CONVENIOS ALUMNOS | | | 1,260,514.67 | 0.00 |
| 11611-000000 | ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | | | 2,030,459 | 0 |
| 11911-000007 | RECTORIA | | | 0.00 | 149,841.61 |
| 11911-000000 | FONDO CREDITO EDUCATIVO | | | 0.00 | 149,841.61 |
| 11913-000001 | C.F.E. SAN LUIS RIO COLORADO | | | 131,456.00 | 131,456.00 |
| 11913-000002 | C.F.E. HERMOSILLO | | | 74,944.94 | 74,944.94 |
| 11913-000003 | C.F.E./EDIFICIO 10 AULAS U.A.H. | | | 23,327.91 | 23,327.91 |
| 11913-000004 | INFRA, S.A. DE C.V. | | | 11,200.00 | 11,200.00 |
| 11913-000008 | C.F.E. NAVOJOA | | | 76,728.96 | 76,728.96 |
| 11913-000013 | GALLEGO PERALTA YOLVA | | | 4,347.83 | 4,347.83 |
| 11913-000014 | C.F.E. RECTORIA | | | 25,861.74 | 25,861.74 |
| 11913-000019 | C.F.E. HERMOSILLO CUM | | | 16,643.03 | 16,643.03 |
| 11913-000020 | C.F.E. HERMOSILLO GIMNASIO | | | 13,457.28 | 13,457.28 |
| 11913-000021 | C.F.E. HERMOSILLO CUM NUEVA UBICACION | | | 76,806.00 | 76,806.00 |
| 11913-000023 | MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO | | | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 11913-000024 | EDUARDO GASCA FIGUEROA | | | 39,440.00 | 39,440.00 |
| 11913-000025 | C.F.E. SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS | | | 227,630.92 | 189,304.74 |
| 11913-000000 | DEPOSITOS EN GARANTIA | | | 724,844.61 | 686,518.43 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE COBRO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|----------------------|
| 11914-000001 | SAN LUIS RIO COLORADO | | | 3,289.48 | 2,987.47 |
| 11914-000002 | HERMOSILLO | | | 22,334.30 | 24,027.69 |
| 11914-000003 | NAVOJOA | | | 4,194.09 | 11,798.60 |
| 11914-000004 | RECTORIA | | | 0.00 | 851.49 |
| 11914-000005 | MAGDALENA | | | 1,095.11 | 2,537.16 |
| 11914-000006 | BENITO JUÁREZ | | | 451.42 | 1,624.84 |
| 11914-000000 | SUBSIDIO AL EMPLEO | | | 31,364.40 | 43,827.25 |
| 11916-000001 | RECTORIA | | | 0.00 | 449,184.35 |
| 11916-000000 | FONDO NUEVO SONORA | | | 0.00 | 449,184.35 |
| 11931-000000 | ANTICIPO DE AGUINALDO | | | 0.00 | 0.00 |
| 11941-000000 | ANTICIPO DE BONO SEMESTRAL | | | 0.00 | 0.00 |
| | | | (4) TOTAL | \$2,786,668 | \$1,329,372 |
| | | | TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | \$75,687,406 | \$72,955,114 |

| | | |
|--------------|---|---|
| 11611-000001 | FONDO NUEVO SONORA | Se creó un fondo para los alumnos que se les autoriza para actividades educativas y científicas. |
| 11611-000007 | CREDITO EDUCATIVO | Esta cuenta se utiliza como fondo para los alumnos que se les autoriza el Fondo del Crédito Educativo el cual es un aval para el alumno. |
| 11611-000229 | HERNANDEZ MARIN JOSE RAMIRO | Personal que se encuentra en demanda laboral este saldo se cancelara cuando haya una resolución por parte de la Junta de Conciliación y Arbitraje. |
| 11611-001500 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIO SAT | El importe reflejado de \$109,513.65 se deriva de saldo a favor por pago de retenciones de ISR de sueldos y salarios. |
| 11611-011234 | DEUDORES DIVERSOS ALUMNOS (CONVENIOS) | 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. Mayores a 1 año de antigüedad. |

NOTA 5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso.

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--|------------------|----------------------|
| 12311-000001 | TERRENOS DE DOMINIO PUBLICO | 352,140,112.56 | 352,140,112.56 |
| 12311-000000 | BIENES INMUEBLES | 352,140,112.56 | 352,140,112.56 |
| 12331-000001 | EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | 400,143,358.19 | 396,553,123.36 |
| 12331-000000 | EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | 400,143,358.19 | 396,553,123.36 |
| 12362-000048 | CONSTRUCCIONES TER DEL NORTE DEL PACIFICO, S.A. DE | 0.00 | 422,548.35 |

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO DICIEMBRE | |
|--------------|--|------------------|---------------|
| | | SALDO FINAL 2022 | 2021 |
| 12362-000049 | COSALE DESARROLLOS | 0.00 | 257,444.35 |
| 12362-000062 | DESARROLLO INTEGRAL AMONITA, S.A. DE C.V. | 0.00 | 393,480.71 |
| 12362-000063 | ONIS DISTRIBUCIONES DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. | 0.00 | 430,762.43 |
| 12362-000000 | HERMOSILLO | 0.00 | 1,504,235.84 |
| 12363-000033 | POLISERVICIOS Y COMERCIALIZACION DEL NOROESTE, S.A | 0.00 | 209,920.33 |
| 12363-000000 | NAVOJOA | 0.00 | 209,920.33 |
| 12364-000035 | POLISERVICIOS Y COMERCIALIZACION DEL NOROESTE, S.A | 0.00 | 198,016.47 |
| 12364-000000 | MAGDALENA | 0.00 | 198,016.47 |
| 12366-000065 | JOSE ALBERTO BANDA ROSAS | 0.00 | 1,155,857.38 |
| 12366-000000 | RECTORIA | 0.00 | 1,155,857.38 |
| 12367-000001 | CONT. UES-OBR-001-22 REHABILITACION AZOTEAS NAV. | 216,609.36 | 0.00 |
| 12367-000002 | CONT. UES-OBR-002-22 REHABILITACION AZOTEAS HMO. | 379,965.73 | 0.00 |
| 12367-000003 | CONT. UES-OBR-004-22 ADECUACION TALLER ECOPROCESOS | 288,473.96 | 0.00 |
| 12367-000004 | CONT. UES-OBR-003-22 TRABAJO AZOTEAS EDIF. "C" HMO | 171,289.95 | 0.00 |
| 12367-000000 | OBRAS EN PROCESO UES | 1,056,339.00 | 0.00 |
| 12360-000000 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 1,056,339.00 | 3,068,030.02 |
| | a) Subtotal | \$753,339,810 | \$751,761,266 |

b) Bienes Muebles

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO DEL EJERCICIO | SALDO | |
|--------------|---|---------------------|------------------|----------------|
| | | | SALDO FINAL 2022 | DICIEMBRE 2021 |
| 12410-511010 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 104,350.34 | 36,754,908.09 | 36,650,557.75 |
| 12410-512010 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | -6,676.45 | 1,699,064.25 | 1,705,740.70 |
| 12410-513010 | BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS | 2,820.00 | 917,341.59 | 914,521.59 |
| 12410-515010 | EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | -4,581,484.20 | 91,024,870.90 | 95,606,355.10 |
| 12410-519010 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 900,313.49 | 12,168,827.00 | 11,268,513.51 |
| 12410-519020 | MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y | -396,068.32 | 73,751,600.30 | 74,147,668.62 |
| 12410-000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | -3,976,745.14 | 216,316,612.13 | 220,293,357.27 |
| 12420-521010 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIVISUALES | 2,683.99 | 4,886,379.99 | 4,883,696.00 |
| 12420-522010 | APARATOS DEPORTIVOS | 26,800.00 | 4,484,420.70 | 4,457,620.70 |
| 12420-523010 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | -120,000.00 | 579,623.05 | 699,623.05 |

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO DEL EJERCICIO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 12420-529010 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0.00 | 538,232.73 | 538,232.73 |
| 12420-000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | -90,516.01 | 10,488,656.47 | 10,579,172.48 |
| 12430-531010 | EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO | 4,441,013.40 | 19,599,272.40 | 15,158,259.00 |
| 12430-532010 | INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 39,239.33 | 178,947.86 | 139,708.53 |
| 12430-000000 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 4,480,252.73 | 19,778,220.26 | 15,297,967.53 |
| 12440-541010 | AUTOMOVILES Y CAMIONES | 44,999.00 | 18,628,562.51 | 18,583,563.51 |
| 12440-542010 | CARROCERIAS Y REMOLQUES | 0.00 | 105,931.40 | 105,931.40 |
| 12440-545010 | EMBARCACIONES | 0.00 | 107,521.30 | 107,521.30 |
| 12440-000000 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 44,999.00 | 18,842,015.21 | 18,797,016.21 |
| 12460-561010 | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 27,234.72 | 880,561.64 | 853,326.92 |
| 12460-562010 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 10,235.86 | 9,195,174.40 | 9,184,938.54 |
| 12460-563010 | MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | 0.00 | 112,671.96 | 112,671.96 |
| 12460-564010 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE R | -177,833.79 | 12,117,995.65 | 12,295,829.44 |
| 12460-565010 | EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION | -1,114,872.90 | 1,472,402.35 | 2,587,275.25 |
| 12460-566010 | EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESOR | 168,063.51 | 7,678,324.72 | 7,510,261.21 |
| 12460-567010 | HERAMIENTAS | 28,909.95 | 1,701,387.99 | 1,672,478.03 |
| 12460-569020 | OTROS BIENES MUEBLES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 0.00 | 330,826.20 | 330,826.20 |
| 12460-000000 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | -1,058,262.64 | 33,489,344.91 | 34,547,607.55 |
| 12480-577010 | ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO | 61,140.00 | 61,140.00 | 0.00 |
| 12480-000000 | ACTIVOS BIOLÓGICOS | 61,140.00 | 61,140.00 | 0.00 |
| | b) Subtotal | -\$539,132 | \$298,975,989 | \$299,515,121 |

c) Intangibles

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO DEL EJERCICIO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|---------------------|--|------------------------|----------------------|-------------------------|
| 12510-591010 | SOFTWARE | 0.00 | 11,412,106.06 | 11,412,106.06 |
| 12510-000000 | SOFTWARE | 0.00 | 11,412,106.06 | 11,412,106.06 |
| 12540-597100 | LICENCIAS E INFORMATICAS E INTELECTUALES | 0.00 | 170,680.00 | 170,680.00 |
| 12540-000000 | LICENCIAS | 0.00 | 170,680.00 | 170,680.00 |
| | c) Subtotal | \$0.00 | \$11,582,786 | \$11,582,786 |

d) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO DEL EJERCICIO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|---------------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 12610-583010 | EDIFICIOS Y LOCALES | -15,814,042.30 | -98,030,008.74 | -82,215,966.44 |
| 12610-000000 | BIENES INMUEBLES | -15,814,042.30 | -98,030,008.74 | -82,215,966.44 |
| 12630-511010 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | -2,904,174.78 | -19,026,523.25 | -16,122,348.47 |
| 12630-512010 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | -121,495.32 | -651,332.84 | -529,837.52 |
| 12630-513010 | BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS | -1,546.45 | -658,225.52 | -656,679.07 |
| 12630-515010 | EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION | -4,331,058.90 | -101,643,847.18 | -97,312,788.28 |
| 12630-519010 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | -1,060,253.26 | -6,016,258.83 | -4,956,005.57 |
| 12630-519020 | MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y | -4,550,204.03 | -39,026,135.65 | -34,475,931.62 |
| 12630-521010 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | -337,233.12 | -8,038,310.47 | -7,701,077.35 |
| 12630-522010 | APARATOS DEPORTIVOS | -156,390.50 | -1,649,423.34 | -1,493,032.84 |
| 12630-523010 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | -48,525.24 | -751,189.10 | -702,663.86 |
| 12630-529010 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | -9,859.92 | -57,653.12 | -47,793.20 |
| 12630-531010 | EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO | -2,482,943.55 | -10,514,735.81 | -8,031,792.26 |
| 12630-532010 | INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | -6,586.80 | -153,330.94 | -146,744.14 |
| 12630-541010 | AUTOMÓVILES Y CAMIONES | 0.00 | -10,472,560.40 | -10,472,560.40 |
| 12630-561010 | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | -14,363.00 | -84,920.33 | -70,557.33 |
| 12630-562010 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | -505,314.72 | -2,521,727.24 | -2,016,412.52 |
| 12630-564010 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE R | -852,944.60 | -5,596,851.11 | -4,743,906.51 |
| 12630-565010 | EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION | -340,729.32 | -1,815,215.66 | -1,474,486.34 |
| 12630-566010 | EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESOR | -651,648.21 | -4,277,853.45 | -3,626,205.24 |
| 12630-567010 | HERRAMIENTAS | -134,547.86 | -790,201.20 | -655,653.34 |
| 12630-569020 | OTROS BIENES MUEBLES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO | -34,057.08 | -226,478.80 | -192,421.72 |
| 12630-577010 | ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO | -10,190.00 | -10,190.00 | 0.00 |
| 12630-000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -18,554,066.66 | -213,982,964.24 | -195,428,897.58 |
| 12650-591010 | SOFTWARE | -2,364,339.40 | -8,865,283.99 | -6,500,944.59 |
| 12650-597010 | LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES | -56,887.68 | -142,219.20 | -85,331.52 |
| 12650-000000 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | -2,421,227.08 | -9,007,503.19 | -6,586,276.11 |
| | d) Subtotal | -\$36,789,336 | -\$321,020,477 | -\$284,231,140 |

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" 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 |

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

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| TOTAL | \$742,878,108 | \$778,628,033 |
| TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE | \$742,878,108 | \$778,628,033 |
| TOTAL ACTIVO | \$818,565,514 | \$851,583,147 |

PASIVO

NOTA 6. PASIVO CIRCULANTE

a) Cuentas por Pagar

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE PAGO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 21121-000009 | MIGDALEDER HERNANDEZ CHABLE | 90 DIAS | SI | 0.00 | 37,343.90 |
| 21121-000129 | COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | 90 DIAS | SI | 100,295.00 | 83,743.00 |
| 21121-000282 | CASA VALDIVIA SA DE CV | 90 DIAS | SI | 20,458.93 | 0.00 |
| 21121-000342 | TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V. | 90 DIAS | SI | 1,365.51 | 1,328.49 |
| 21121-000343 | DOMAPAS NAVOJOA | 90 DIAS | SI | 15,458.48 | 3,605.25 |
| 21121-000402 | PROVEEDORA PAPELERA KINO, S.A. DE C.V. | 90 DIAS | SI | 134,334.97 | 0.00 |
| 21121-000465 | AGROQUIMICOS Y BILOGICOS, S.A. DE C.V. | 90 DIAS | SI | 0.00 | 198,999.89 |
| 21121-000494 | SERVICIOS VILLA JUAREZ, S.A. DE C.V. | 90 DIAS | SI | 1,226.06 | 0.00 |
| 21121-000688 | OPERADORA RIO COLORADO S DE RL DE CV | 90 DIAS | SI | 41,586.73 | 0.00 |
| 21121-001820 | CAMIONES Y AUTOBUSES DEL NOROESTE SA DE CV | 90 DIAS | SI | 0.00 | 199,741.67 |
| 21121-002069 | ACCESS & TI SOLUCIONES.ACESORIOS Y TECNOLOGIA SA DE CV | 90 DIAS | SI | 211,520.20 | 0.00 |
| 21121-002092 | VANGUARDIA TECNOLOGICA Y REPRESENTACIONES SA DE CV | 90 DIAS | SI | 0.00 | 221,246.80 |
| 21121-002533 | TELEFONIA POR CABLE S.A. DE C.V. | 90 DIAS | SI | 8,410.00 | 0.00 |
| 21121-002908 | METRICA EDUCATIVA AC | 90 DIAS | SI | 1,086,460.64 | 0.00 |
| 21121-002964 | COMPUTEC DEL NOROESTE SA DE CV | 90 DIAS | SI | 0.00 | 889,265.28 |
| 21121-003350 | LUIS IVAN GUILLEN MEDINA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 247,950.00 |
| 21121-003456 | THINK SMART S.A. DE C.V. | 90 DIAS | SI | 20,880.00 | 0.00 |
| 21121-003766 | LUIS ANGEL CELAYA RIVERA | 90 DIAS | SI | 46,929.60 | 0.00 |
| 21121-003808 | TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES SA DE CV | 90 DIAS | SI | 191,626.19 | 0.00 |
| 21121-004010 | IVAN ALEJANDRO HEREDIA ORTIZ | 90 DIAS | SI | 0.00 | 3,200.00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE PAGO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 21121-004272 | LUZ MARIA GAMEZ MIRANDA | 90 DIAS | SI | 95,301.63 | 0.00 |
| 21121-004280 | PROSERVICIOS DE SONOM SA DE CV | 90 DIAS | SI | 0.00 | 10,614.00 |
| 21121-004291 | TECNOLOGIA EN MANTENIMIENTO Y SERVICIOS MEZEF S DE RL DE CV | 90 DIAS | SI | 0.00 | 4,913.76 |
| 21121-004319 | HSTECHCOM MEXICO SAPI DE CV | 90 DIAS | SI | 0.00 | 19,729.67 |
| 21121-004386 | KAREN LYLIAN RAMIREZ GUZMAN | 90 DIAS | SI | 0.00 | 499,315.49 |
| 21121-004387 | RAUL ROLANDO PUJOL CANO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 175,819.34 |
| 21121-004493 | LUIS ALFONSO MADUEÑO VILLAPUDUA | 90 DIAS | SI | 6,132.00 | 0.00 |
| 21121-004512 | GABRIELA GUADALUPE VILLAESCUSA CORDOVA | 90 DIAS | SI | 28,000.07 | 0.00 |
| 21121-004520 | OSWALDO SANDEZ ZAVALA | 90 DIAS | SI | 28,000.07 | 0.00 |
| 21121-004530 | INDUSTRIAS YARVA | 90 DIAS | SI | 93,021.57 | 0.00 |
| 21121-004531 | ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO | 90 DIAS | SI | 35,138.80 | 0.00 |
| 21121-004534 | JESUS MANUEL FELIX PARRA | 90 DIAS | SI | 2,672.55 | 0.00 |
| 21121-004536 | DISTRIBUCIONES REMCCA | 90 DIAS | SI | 124,061.87 | 0.00 |
| 21121-004544 | ARMANDO TONA MOHEDANO | 90 DIAS | SI | 145,485.00 | 0.00 |
| 21121-000000 | PROVEEDORES A CORTO PLAZO | | | 2,438,365.87 | 2,596,816.54 |
| | | | a) Subtotal | \$2,438,365.87 | \$2,596,816.54 |

b) Documentos por Pagar a Corto Plazo.

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE PAGO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 21171-000021 | CUOTA SINDICAL | 90 DIAS | SI | 280.80 | 213,053.57 |
| 21171-000022 | PAGO DE PRESTAMOS AL SUTGESUES | 90 DIAS | SI | 0.00 | 109,914.63 |
| 21171-000026 | FONDO AHORRO SUTGESUES | 90 DIAS | SI | 0.00 | 402,370.00 |
| 21171-000027 | FONDO DE RETIRO DEL SUTGESUES | 90 DIAS | SI | 0.00 | 180,954.88 |
| 21171-000028 | PRESTAMO FONDO AHORRO SUTGESUES | 90 DIAS | SI | 127,009.04 | 2,583,645.39 |
| 21171-000031 | CAJA DE AHORRO HORTICULTURA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 30,600.00 |
| 21171-000032 | PRESTAMO CAJA DE AHORRO HORTICULTURA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 117,988.18 |
| 21171-000033 | FONDO DE AHORRO U.A. NAVOJOA | 90 DIAS | SI | 9,614.69 | 155,478.50 |
| 21171-000034 | PRESTAMO FONDO AHORRO NAVOJOA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 963,141.08 |
| 21171-000035 | FONDO AHORRO RECTORIA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 110,200.00 |
| 21171-000046 | SEGURO POR DEFUNCION (CONVENIO) | 90 DIAS | SI | 0.00 | 46,408.08 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE PAGO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|---|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 21171-000048 | SEGURO CASA AMERICA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 1,035.18 |
| 21171-000049 | SEGURO CASA TEPEYAC | 90 DIAS | SI | 0.00 | 3,043.20 |
| 21171-000050 | SEGURO GASTOS MEDICOS CONVENIO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 40,122.52 |
| 21171-000052 | SEGURO AUTOS (CONVENIO) | 90 DIAS | SI | 0.00 | 34,085.76 |
| 21171-000060 | APOYO SOLIDARIO POR DEFUNCION | 90 DIAS | SI | 0.00 | 6,375.20 |
| 21171-000061 | PRESTAMO INFONACOT | 90 DIAS | SI | 100,790.86 | 91,911.40 |
| 21171-000063 | APOYO A COMPANERO TRABAJADOR | 90 DIAS | SI | 0.00 | 28,900.00 |
| 21171-000064 | MANTENIMIENTO DE TERRENO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 8,912.26 |
| 21171-000065 | DESCUENTO CREDITO EDUCATIVO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 6,992.34 |
| 21171-000068 | ADQUISICION DE TERRENO | 90 DIAS | SI | 0.00 | 812.47 |
| 21171-000071 | PENSION ALIMENTICIA | 90 DIAS | SI | 13,756.78 | 46,377.41 |
| 21171-000080 | INFONAVIT | 90 DIAS | SI | 3,620,272.49 | 2,563,199.03 |
| 21171-000081 | AMORTIZACIONES INFONAVIT (CREDITOS) | 90 DIAS | SI | 3,251,071.48 | 3,003,279.19 |
| 21171-000089 | PRESTAMO FONDO DE AHORRO RECTORIA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 707,604.00 |
| 21171-000102 | SEGUROS METLIFE | 90 DIAS | SI | 308.76 | 507,870.58 |
| 21171-000127 | SEGUROS MEDICOS SUTCESUES | 90 DIAS | SI | 0.00 | 93,626.01 |
| 21171-000150 | DESCUENTO TU LANITA RAPIDA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 4,193.68 |
| 21171-000200 | VALES DE DESPENSA | 90 DIAS | SI | 0.00 | 65,618.76 |
| 21171-000251 | CASA DE COMERCIAL SUTCESUES | 90 DIAS | SI | 0.00 | 63,111.39 |
| 21171-000260 | PRESTAMO UNICREDIX | 90 DIAS | SI | 0.00 | 28,585.34 |
| 21171-000000 | CUOTAS POR PAGAR | | | 7,123,104.90 | 12,219,410.03 |
| 21172-000101 | I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS SLRC | 30 DIAS | SI | 4,502,150.41 | 4,245,813.53 |
| 21172-000102 | I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS HERMOSILLO | 30 DIAS | SI | 10,125,012.28 | 8,539,878.74 |
| 21172-000103 | I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS NAVOJOA | 30 DIAS | SI | 3,628,877.25 | 2,809,186.12 |
| 21172-000104 | I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS MAGDALENA | 30 DIAS | SI | 1,649,328.84 | 1,348,733.18 |
| 21172-000105 | I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS BENITO JUAREZ | 30 DIAS | SI | 1,106,625.96 | 809,256.40 |
| 21172-000106 | I.S.R. RETENIDO SUELDOS Y SALARIOS RECTORIA | 30 DIAS | SI | 3,786,417.02 | 2,761,099.75 |
| 21172-000121 | I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS SLRC | 30 DIAS | SI | 279.44 | 1,898.55 |
| 21172-000122 | I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS HERMOSILLO | 30 DIAS | SI | 70,583.85 | 63,512.46 |
| 21172-000123 | I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS NAVOJOA | 30 DIAS | SI | 928.47 | 5,367.24 |
| 21172-000124 | I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS MAGDALENA | 30 DIAS | SI | 0.00 | 2,500.62 |
| 21172-000125 | I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS BENITO JUAREZ | 30 DIAS | SI | 554.88 | 5,807.44 |
| 21172-000126 | I.S.R. RETENIDO HONORARIOS ASIMILADOS RECTORIA | 30 DIAS | SI | 47.66 | 16,019.92 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE PAGO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 21172-000131 | I.S.R. RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES SLRC | 30 DIAS | SI | 0.00 | 943.39 |
| 21172-000132 | I.S.R. RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES HERMOSILL | 30 DIAS | SI | 0.00 | 4,000.00 |
| 21172-000136 | I.S.R. RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES RECTORIA | 30 DIAS | SI | 96,517.62 | 35,834.42 |
| 21172-000152 | IVA HERMOSILLO | 30 DIAS | SI | 0.00 | 4,266.68 |
| 21172-000156 | IVA RECTORIA | 30 DIAS | SI | 50,548.62 | 12,137.53 |
| 21172-000161 | ISRTP SLRC | 30 DIAS | SI | 426,638.74 | 485,287.02 |
| 21172-000162 | ISRTP HMO | 30 DIAS | SI | 970,362.17 | 1,004,020.38 |
| 21172-000163 | ISRTP NAV | 30 DIAS | SI | 352,651.96 | 328,176.94 |
| 21172-000164 | ISRTP MAG | 30 DIAS | SI | 159,904.38 | 167,094.12 |
| 21172-000165 | ISRTP BJ | 30 DIAS | SI | 107,694.32 | 95,422.22 |
| 21172-000166 | ISRTP RECTORIA | 30 DIAS | SI | 325,415.80 | 308,479.84 |
| 21172-000171 | I.S.R. REGIMEN DE CONFIANZA SERV. PROF. SLRC | 30 DIAS | SI | 65.91 | 0.00 |
| 21172-000172 | I.S.R. REGIMEN DE CONFIANZA SERV. PROF. HMO | 30 DIAS | SI | 280.51 | 0.00 |
| 21172-000174 | I.S.R. REGIMEN DE CONFIANZA SERV. PROF. MAGDALENA | 30 DIAS | SI | 613.41 | 0.00 |
| 21172-000175 | I.S.R. REGIMEN DE CONFIANZA SERV. PROF. BJ | 30 DIAS | SI | 1,309.92 | 0.00 |
| 21172-000176 | I.S.R. REGIMEN DE CONFIANZA SERV. PROF. RECTORIA | 30 DIAS | SI | 4,489.80 | 0.00 |
| 21172-000501 | ISR SERVICIOS PROFESIONALES SERVICIOS EMPRESARIALE | 30 DIAS | SI | 1,000.00 | 980.00 |
| 21172-000502 | ISR HONORARIOS ASIMILADOS SERVICIOS EMPRESARIALES | 30 DIAS | SI | 6,707.99 | 11,074.90 |
| 21172-000531 | IVA SERVICIOS EMPRESARIALES | 30 DIAS | SI | 1,066.67 | 1,045.43 |
| 21172-000000 | IMPUESTOS POR PAGAR | | | 27,376,073.88 | 23,067,836.82 |
| | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | 34,499,178.78 | 35,287,246.85 |
| 21191-000002 | SALVADOR RUIZ CHAVEZ/PIFI 3.1 | 30 DIAS | SI | 3,429.00 | 0.00 |
| 21191-000178 | 15% DEL 0.2% CECOP | 30 DIAS | SI | 165.90 | 569.46 |
| 21191-000456 | SOTO CASTRO MARIO ALONSO | 30 DIAS | SI | 300.00 | 0.00 |
| 21191-000477 | BECAS DE MOVILIDAD INTERNACIONAL | 30 DIAS | SI | 240,000.00 | 0.00 |
| 21191-000478 | BECAS DE MOVILIDAD NACIONAL | 30 DIAS | SI | 72,000.00 | 0.00 |
| 21191-000602 | IBARRA MORALES LUIS ENRIQUE | 30 DIAS | SI | 0.00 | 5,000.00 |
| 21191-000649 | ESCAMILLA MONTUJO DAMIAN EDMUNDO | 30 DIAS | SI | 52,672.80 | 0.00 |
| 21191-000711 | FPR DE LOS TRABAJADORES SINDICALIZADOS SUTUES | 30 DIAS | SI | 31,158.45 | 1,730,251.13 |
| 21191-000829 | LEÓN LOPEZ MIGDALIA GABRIELA | 30 DIAS | SI | 2,700.00 | 764.00 |
| 21191-000906 | PAREDES ZEMPUAL DANIEL | 30 DIAS | SI | 0.00 | 5,000.00 |
| 21191-002808 | DE LA PUERTA PEREZ GLADYS | 30 DIAS | SI | 0.00 | 5,000.00 |
| 21191-002909 | RODRIGUEZ LOPEZ ARMANDO RAMON | 30 DIAS | SI | 0.00 | 5,104.00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE PAGO | SALDO FINAL 2022 | SÁLDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 21191-004760 | FIGUEROA FIMBRES ELIZABETH | 30 DIAS | SI | 4,332.72 | 0.00 |
| 21191-004857 | TINEO FIGUEROA MANUEL DE JESUS | 30 DIAS | SI | 4,437.14 | 0.00 |
| 21191-004887 | PONCE VALENZUELA ALMA DELIA | 30 DIAS | SI | 3,300.00 | 3,300.00 |
| 21191-005127 | ORTIZ BADILLA CYNTHIA DEL CARMEN | 30 DIAS | SI | 0.00 | 12,679.88 |
| 21191-005137 | IBARRA RUIZ ASSYRIA MONSERRAT | 30 DIAS | SI | 3,573.97 | 3,573.97 |
| 21191-005290 | CONACYT | 30 DIAS | SI | 2,550.00 | 2,550.00 |
| 21191-005356 | RAMIREZ GALLEGOS JESUS HECTOR | 30 DIAS | SI | 0.00 | 7,105.58 |
| 21191-005375 | PILLADO HERNANDEZ EUSEBIO | 30 DIAS | SI | 24,077.58 | 24,077.58 |
| 21191-005428 | ARIAS HERRERA JOSE CHRISTIAN | 30 DIAS | SI | 0.00 | 17,666.42 |
| 21191-005553 | RUIZ IBARRA JOEL | 30 DIAS | SI | 8,161.10 | 0.00 |
| 21191-006022 | FLORES CORTES ARMANDO | 30 DIAS | SI | 14,476.94 | 0.00 |
| 21191-006279 | ARREOLA EDUARDO FABIAN | 30 DIAS | SI | 2,960.93 | 0.00 |
| 21191-006406 | FIERROS PESQUEIRA EMMA LILIA | 30 DIAS | SI | 0.00 | 5,000.00 |
| 21191-006451 | BLANCO DURAN JORGE | 30 DIAS | SI | 300.00 | 0.00 |
| 21191-006997 | RODRIGUEZ BARRAZA LAURA ELENA | 30 DIAS | SI | 0.00 | 5,000.00 |
| 21191-007094 | MONZALVO CURIEL ALICIA | 30 DIAS | SI | 0.00 | 5,000.00 |
| 21191-007185 | RODRIGUEZ MARTINEZ KAREN LILLIAN | 30 DIAS | SI | 3,354.06 | 3,354.06 |
| 21191-007354 | DAVILA URUCHURTU ROSA MARIA | 30 DIAS | SI | 0.00 | 7,275.60 |
| 21191-007453 | GARCIA RIVERA EFREN | 30 DIAS | SI | 17,804.00 | 17,804.00 |
| 21191-007456 | GARCIA BRICEÑO ROSARIO ADRIANA | 30 DIAS | SI | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 21191-007566 | MARTINEZ GASTELUM MANUEL FRANCISCO | 30 DIAS | SI | 0.00 | 235.93 |
| 21191-007601 | SALAZAR MOLINARES MARIA ISABEL | 30 DIAS | SI | 65.93 | 0.00 |
| 21191-007960 | LEON TRUJILLO ROCIO DEL CARMEN | 30 DIAS | SI | 0.00 | 19,517.13 |
| 21191-008177 | RAMIREZ CORONEL FERNANDO JOAQUIN | 30 DIAS | SI | 3,395.02 | 3,395.02 |
| 21191-008294 | VARELA PADILLA GUADALUPE | 30 DIAS | SI | 3,595.29 | 0.00 |
| 21191-009186 | ACUÑA CARRASCO JOSE CALIXTO | 30 DIAS | SI | 2,752.28 | 2,752.28 |
| 21191-009188 | LEON MORALES EVANGELINA | 30 DIAS | SI | 0.00 | 10,301.70 |
| 21191-009364 | ESPINOZA CASTELO LUZ MARIA | 30 DIAS | SI | 0.00 | 6,890.70 |
| 21191-009776 | PEREZ LEAL MIGUEL ANGEL | 30 DIAS | SI | 2,566.83 | 0.00 |
| 21191-009874 | ZAVALA PACHECO LUIS ENRIQUE | 30 DIAS | SI | 2,225.27 | 0.00 |
| 21191-009964 | REYES VEGA FABEL FRANCISCO | 30 DIAS | SI | 5,685.84 | 0.00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE PAGO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 21191-009965 | VAZQUEZ BORQUEZ KARLA MARIA | 30 DIAS | SI | 5,685.84 | 0.00 |
| 21191-009990 | FINIQUITOS POR PAGAR NOMINA | 30 DIAS | SI | 2,364,371.64 | 0.00 |
| 21191-010019 | TESORERIA DE LA FEDERACION | 30 DIAS | SI | 300,000.00 | 0.00 |
| 21191-010103 | GAMEZ JIMENEZ ROSARIO FELISARDO | 30 DIAS | SI | 4,126.88 | 0.00 |
| 21191-012237 | RODRIGUEZ TROLEDO PATRICIA MA. DE JESUS | 30 DIAS | SI | 4,337.00 | 0.00 |
| 21191-012463 | PEREZ CASTRO ANA CECILIA | 30 DIAS | SI | 0.00 | 10,000.00 |
| 21191-012558 | PALAFOX MARTINEZ MARIA PAULA | 30 DIAS | SI | 515.93 | 0.00 |
| 21191-012642 | GUTIERREZ CASTRO HECTOR ALAN | 30 DIAS | SI | 0.00 | 2,680.00 |
| 21191-012644 | ALBELAIZ RUIZ JESUS TADEO | 30 DIAS | SI | 0.00 | 2,980.00 |
| 21191-012646 | RUBIO LUGO MARIA GUADALUPE | 30 DIAS | SI | 0.00 | 2,072.00 |
| 21191-012650 | LEON REYES BRISA | 30 DIAS | SI | 3,790.00 | 3,790.00 |
| 21191-012677 | AVILA SALAMANCA NICOLAS FERNEY | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012678 | SANCHEZ RODRIGO MARCELO | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012679 | DELGADO SUAZA JUAN PABLO | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012680 | SCHRODER GERMAN | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012681 | SANCHEZ RODRIGUEZ LAURA XIMENA | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012682 | BARRERA GARCIA LUISA MANUELA | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012683 | VITE MARIA EUGENIA | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012684 | FLOREZ FERIA MIGUEL SAMUEL | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012685 | MARTINEZ SANABRIA JUAN PABLO | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012686 | VEGA MESA LAURA ALEJANDRA | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012687 | ALVARADO MUÑOZ MARIN GINNETH | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012688 | CARVAJAL CAMPOS LAURA CAMILA | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012689 | VERDUGO TUTA ANYI PAOLA | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012690 | GARZON TELLEZ EMMANUEL ALEXANDER | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012691 | PEÑALOZA BARRAGAN NATALIA VALENTINA | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012692 | CANO ESCALANTE MARIA GABRIELA | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012693 | RAMIREZ ARIAS JUAN DAVID | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012694 | RAMOS VALENCIA YEISON ESTEBAN | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012695 | GONZALEZ SANTIVANEZ FERNANDA IVANA | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-012696 | CHICO HUGO ISAIAS | 30 DIAS | SI | 6,000.00 | 0.00 |
| 21191-014592 | FPR DE LOS TRABAJADORES SINDICALIZADOS DEL CESUES, | 30 DIAS | SI | 0.00 | 1,100,000.00 |
| 21191-020044 | REEMBOLSO DE CREDITO EDUCATIVO | 30 DIAS | SI | 268.28 | 0.00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE PAGO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 21191-040043 | 0.2 % ICIC | 30 DIAS | SI | 0.00 | 2,128.54 |
| 21191-040045 | 0.5% SUP. Y VIG. | 30 DIAS | SI | 0.00 | 5,321.31 |
| 21191-090206 | BECAS GUIAS UES | 30 DIAS | SI | 21,903.38 | 27,007.96 |
| 21191-100201 | AYALA SALAZAR BERTHA ELIZABETH | 30 DIAS | SI | 0.00 | 2,125.00 |
| 21191-100204 | LIMÓN GARCÍA KITZIA | 30 DIAS | SI | 0.00 | 2,590.00 |
| 21191-100459 | COVARRUBIAS CERVANTES FRANCISCO JAVIER | 30 DIAS | SI | 4,460.00 | 0.00 |
| 21191-100460 | GÜTIERREZ CORONADO ERICK URIEL | 30 DIAS | SI | 1,480.00 | 0.00 |
| 21191-205896 | LIZARRAGA RAMOS PAOLA ARACELI | 30 DIAS | SI | 0.00 | 1,119.28 |
| 21191-400404 | 0.2 porc. I.C.I.C | 30 DIAS | SI | 792.70 | 1,758.35 |
| 21191-400405 | 0.2% INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL | 30 DIAS | SI | 1,105.03 | 3,796.44 |
| 21191-400406 | 15% DEL 0.2% SUS | 30 DIAS | SI | 165.90 | 569.46 |
| 21191-400407 | 15% DEL 0.2% CCIE | 30 DIAS | SI | 165.90 | 569.46 |
| 21191-400459 | DÍAZ DÍAZ MARÍA ESTHELA | 30 DIAS | SI | 548.17 | 0.00 |
| 21191-400547 | NEVÁREZ PALMA EMILIANO | 30 DIAS | SI | 225.72 | 0.00 |
| 21191-400548 | DORAME GRUJALVA MICHELL ALEJANDRA | 30 DIAS | SI | 870.62 | 0.00 |
| 21191-500411 | MANCILLAS RODRIGUEZ IVONNE ADILENE | 30 DIAS | SI | 548.17 | 0.00 |
| 21191-500632 | ORTIZ IBARRA LUIS FERNANDO | 30 DIAS | SI | 0.00 | 12,000.00 |
| 21191-500633 | RUBALCABA MARTINEZ JOSE | 30 DIAS | SI | 0.00 | 7,750.00 |
| 21191-500634 | ACOSTA PEREZ JONATHAN ARTURO | 30 DIAS | SI | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 21191-500689 | MIRANDA RABAGO KARLA DE JESUS | 30 DIAS | SI | 530.00 | 0.00 |
| 21191-000000 | ACREEDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO | | | 3,379,933.21 | 3,129,426.24 |
| 21192-000000 | ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS | | | 3,213,323.30 | 3,125,160.87 |
| 21192-000000 | ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS | | | 3,213,323.30 | 3,125,160.87 |
| 21193-000002 | APORTACIÓN TRABAJADOR | | | 0.00 | 20,122.08 |
| 21193-000003 | 1% CONTINGENCIA | | | 0.00 | 3,300.00 |
| 21193-000000 | FONDO DE RETIRO | | | 0.00 | 23,422.08 |
| 21194-000001 | SISTEMA DE GESTION DE PETICIONES (SGPC) | | | 0.00 | 1,201,908.75 |
| 21194-000000 | ACREEDORES DIVERSOS POR CONVENIOS | | | 0.00 | 1,201,908.75 |
| 21195-000001 | CONVENIO PROIN CDISON-260-CDI-UES | | | 13,780,245.48 | 16,943,139.41 |
| 21195-000000 | SERVICIOS EMPRESARIALES | | | 13,780,245.48 | 16,943,139.41 |
| 21198-000002 | CAFETERIA HERMOSILLO | | | 0.00 | 0.00 |
| 21198-000003 | CAFETERIA NAVOJOA | | | 58,139.31 | 0.00 |
| 21198-000000 | CAFETERIA | | | 58,139.31 | 0.00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | PLAZO DE VENCIMIENTO | FACTIBILIDAD DE PAGO | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|----------------------|
| 21199-000003 | PRESTAMO ENTRE FONDOS POR RETENCIONES | | | 31,064.67 | 0.00 |
| 21199-000000 | PRESTAMO ENTRE FONDOS POR RETENCIONES | | | 31,064.67 | 0.00 |
| | | | b) Subtotal | \$54,961,884.75 | \$59,710,304.20 |
| | | | TOTAL | \$57,400,251 | \$62,307,121 |
| | | | TOTAL PASIVO CIRCULANTE | \$57,400,251 | \$62,307,121 |

21192-000000 ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS Refleja el monto de los adeudos hacia los alumnos por los diferentes conceptos en cobro como es la inscripción o reinscripción, costo de materias, etc.

21195-000000 SERVICIOS EMPRESARIALES Refleja el monto que se ha cobrado por cursos, talleres, simposios, con el cual se cubren los gastos inherentes a los mismos.

NOTA 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 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------|----------------------|
| 22291-000001 | GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA | NO APLICA | POCA | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 22291-000000 | ACREEDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO | | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 22691-000000 | OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO | NO APLICA | POCA | 118,522,263.00 | 118,522,263.00 |
| 22691-000000 | OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO | | | 118,522,263.00 | 118,522,263.00 |
| | | | Subtotal | \$128,522,263 | \$128,522,263 |
| | | | TOTAL | \$128,522,263 | \$128,522,263 |
| | | | TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO | \$128,522,263 | \$128,522,263 |
| | | | TOTAL PASIVOS | \$185,922,514 | \$190,829,384 |

NOTA 8. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

a) Patrimonio de Donado

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO INICIAL | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL |
|---------------------|--|-----------------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 31121-000001 | SAN LUIS RIO COLORADO | 54,190,755.26 | 2,169,839.78 | 0.00 | 52,020,915.48 |
| 31121-000002 | HERMOSILLO | 93,147,367.11 | 0.00 | 0.00 | 93,147,367.11 |
| 31121-000003 | NAVOJOA | 32,221,969.45 | 0.00 | 0.00 | 32,221,969.45 |
| 31121-000004 | RECTORIA | 9,889,612.26 | 3,214,574.56 | 0.00 | 6,675,037.70 |
| 31121-000005 | MAGDALENA | 13,289,948.07 | 1,090,240.28 | 0.00 | 12,199,707.79 |
| 31121-000006 | BENITO JUAREZ | 10,131,553.51 | 0.00 | 0.00 | 10,131,553.51 |
| 31121-000007 | BIENES EN COMODATO | 174,322.00 | 0.00 | 0.00 | 174,322.00 |
| 31121-000000 | PATRIMONIO BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 213,045,527.66 | 6,474,654.62 | 0.00 | 206,570,873.04 |
| 31131-000001 | UNIDAD ACADEMICA SAN LUIS RIO COLORADO | 1,924,506.61 | 0.00 | 0.00 | 1,924,506.61 |
| 31131-000002 | HERMOSILLO | 147,331.83 | 0.00 | 0.00 | 147,331.83 |
| 31131-000003 | NAVOJOA | 432,401.02 | 0.00 | 0.00 | 432,401.02 |
| 31131-000004 | PATRIMONIO DONADO FID.551-4 SAN LUIS R.C. | 283,021.52 | 0.00 | 0.00 | 283,021.52 |
| 31131-000005 | COEPES SAN LUIS R.C. | 31,625.00 | 0.00 | 0.00 | 31,625.00 |
| 31131-000007 | UNIDAD ACADEMICA HERMOSILLO | 5,549,995.09 | 0.00 | 0.00 | 5,549,995.09 |
| 31131-000008 | PATRIMONIO DONADO CAPFCE U.A. HILLO | 28,301.65 | 0.00 | 0.00 | 28,301.65 |
| 31131-000009 | PATRIMONIO DONADO FID. 5130 U.A. HILLO | 391,549.41 | 0.00 | 0.00 | 391,549.41 |
| 31131-000010 | PATRIMONIO DONADO FID.551-4 U.A. HILLO | 455,636.48 | 0.00 | 0.00 | 455,636.48 |
| 31131-000011 | COEPES U.A. HILLO | 526,889.23 | 0.00 | 0.00 | 526,889.23 |
| 31131-000012 | GOBIERNO DEL ESTADO U.A. HILLO | 3,048,768.00 | 0.00 | 0.00 | 3,048,768.00 |
| 31131-000013 | UNIDAD ACADEMICA NAVOJOA | 2,289,339.55 | 0.00 | 0.00 | 2,289,339.55 |
| 31131-000014 | PATRIMONIO DONADO FID.5130 U.A. NAVOJOA | 324,164.34 | 0.00 | 0.00 | 324,164.34 |
| 31131-000015 | PATRIMONIO DONADO FID.551-4 U.A. NAVOJOA | 395,689.23 | 0.00 | 0.00 | 395,689.23 |
| 31131-000016 | COEPES U. A. NAVOJOA | 189,097.67 | 0.00 | 0.00 | 189,097.67 |
| 31131-000017 | GOBIERNO DEL ESTADO U.A. NAVOJOA | 12,000.00 | 0.00 | 0.00 | 12,000.00 |
| 31131-000018 | GOBIERNO FEDERAL U.A. NAVOJOA | 1,904,440.00 | 0.00 | 0.00 | 1,904,440.00 |
| 31131-000019 | BENITO JUAREZ | 224,095.83 | 0.00 | 0.00 | 224,095.83 |
| 31131-000021 | PATRIMONIO DONADO FID.551-4 COORDINACION | 158,803.62 | 0.00 | 0.00 | 158,803.62 |
| 31131-000022 | UNIDAD ACADEMICA MAGDALENA | 169,532.20 | 0.00 | 0.00 | 169,532.20 |
| 31131-000023 | COEPES U.A. MAGDALENA | 1,800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,800,000.00 |

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | SALDO INICIAL | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL |
|--------------|-------------------|---------------|--------|-------------|---------------|
| 31131-000000 | PATRIMONIO DONADO | 20,287,188.28 | 0.00 | 0.00 | 20,287,188.28 |
| | | | | a) Subtotal | 226,858,062 |

b) Donaciones de Capital

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | SALDO INICIAL | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL |
|--------------|-----------------------|----------------|--------|-------------|----------------|
| 31211-000001 | DONACIONES DE CAPITAL | 243,168,951.11 | 0.00 | 0.00 | 243,168,951.11 |
| 31211-000000 | DONACIONES DE CAPITAL | 243,168,951.11 | 0.00 | 0.00 | 243,168,951.11 |
| | | | | b) Subtotal | 243,168,951 |
| | | | | TOTAL | \$470,027,013 |

NOTA 9. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

a) De Ejercicios Anteriores

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | SALDO INICIAL | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL |
|--------------|-----------------------------------|----------------|------------|-------------|-----------------|
| 32211-000002 | HERMOSILLO | -3,135,521.89 | 0.00 | 2,040.00 | -3,133,481.89 |
| 32211-000003 | NAVOJOA | -82,356,526.02 | 0.00 | 0.00 | -82,356,526.02 |
| 32211-000004 | RECTORIA | -22,595,712.39 | 0.00 | 0.00 | -22,595,712.39 |
| 32211-000005 | MAGDALENA | 321,211,248.09 | 819,330.30 | -203,625.50 | 320,188,292.29 |
| 32211-000006 | BENITO JUAREZ | -12,020,966.41 | 0.00 | 0.00 | -12,020,966.41 |
| 32211-000006 | BENITO JUAREZ | -9,838,669.93 | 0.00 | 0.00 | -9,838,669.93 |
| 32211-000000 | RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES | 191,263,851.45 | 819,330.30 | -201,585.50 | 190,242,935.65 |
| 32311-000001 | REVALUO DE BIENES INMUEBLES | 164,870,840.60 | 0.00 | 0.00 | 164,870,840.60 |
| 32311-000000 | REVALUO DE BIENES INMUEBLES | 164,870,840.60 | 0.00 | 0.00 | 164,870,840.60 |
| 32431-000001 | RESERVAS POR CONTINGENCIAS | - | 0.00 | 0.00 | -118,522,263.00 |
| 32431-000000 | RESERVAS POR CONTINGENCIAS | 118,522,263.00 | 0.00 | 0.00 | -118,522,263.00 |
| 32511-000001 | SAN LUIS RIO COLORADO | -384,988.44 | 0.00 | 0.00 | -384,988.44 |
| 32511-000002 | HERMOSILLO | -233,079.29 | 0.00 | 0.00 | -233,079.29 |
| 32511-000004 | RECTORIA | -57,650,381.27 | 0.00 | 0.00 | -57,650,381.27 |
| 32511-000005 | MAGDALENA | 29,384.08 | 0.00 | 0.00 | 29,384.08 |
| 32511-000006 | BENITO JUAREZ | -8,761.02 | 0.00 | 0.00 | -8,761.02 |
| 32511-000000 | CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES | -58,247,825.94 | 0.00 | 0.00 | -58,247,825.94 |

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO INICIAL | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL |
|--------------|--|---------------|--------|-------------|---------------|
| 32521-000004 | RECTORIA | 2,424,929.41 | 0.00 | 0.00 | 2,424,929.41 |
| 32521-000000 | CAMBIOS EN ERRORES CONTABLES | 2,424,929.41 | 0.00 | 0.00 | 2,424,929.41 |
| | | | | a) Subtotal | \$180,768,617 |
| | b) Del Ejercicio: Ver Estado de Actividades del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2022 =====> | | | b) Subtotal | -18,152,630 |
| | | | | TOTAL | \$162,615,987 |

Resultado de Ejercicio Anteriores:

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|--|-------------|---------------|
| 31/01/2022 | CANCELACION CHEQUE 12492 PAZ SAMANIEGO | DA-454 | 4,797.38 |
| 31/01/2022 | CANCELACIÓN DE PD1589 CON AFECTACIÓN AL REA EN 2021. SE AUTORIZÓ PAGO DE ETNIA A LIDZY V. | DA-84 | -49,088.84 |
| 05/01/2022 | POLIZA D8790 SEGURO DE DAÑOS POLIZA 451779698 | DA-239 | -9,300.68 |
| 05/01/2022 | POLIZA D8791 PAGO SEGURO DE DAÑOS POLIZA .451618383 | DA-238 | -572,433.92 |
| 05/01/2022 | POLIZA D8792 PAGO DE SEGUROS AUTOS OFICIALES POLIZA 451097638 | DA-237 | -95,966.93 |
| 05/01/2022 | POLIZA E2972 SERVICIO DE DESINSTALACION Y REHUBICACION DE EVAPORADORES MINISPLIS | DA-230 | -140,360.00 |
| 05/01/2022 | POLIZA E3738 PAGO SEGURO DE VIDA POLIZA .449725761 | DA-229 | -68,155.82 |
| 05/01/2022 | POLIZA E3999A PORTACION A CFE POR INCREMENTO DE CARGA U. BENITO JUAREZ GASTO DEL 2021 | DA-425 | -169,191.93 |
| 25/01/2022 | POLIZA E9114-E9113 ADQUISICION DE MATERIAL Y EQUIPO PARA LA UNIDAD HERMOSILLO CONV. ISIE-UES-07-2020 | DA-241 | -236,524.56 |
| 25/01/2022 | POLIZA E9115 ADQUISICION DE MATERIAL Y EQUIPO PARA LA UNIDAD BENITO JUAREZ CONV. ISIE-UES-06-2020 | DA-240 | -98,529.24 |
| 05/01/2022 | POLIZA D10604, D10547, D10549, D10550 COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE LABORATORIOS | DA-360 | -14,976.39 |
| 21/01/2022 | REEMBOLSO DE GASTOS PROYECTO MANEJO Y CONSERV. DE LA CODORNIZ MOCTEZUMA. | DA-226 | -7,805.03 |
| 31/01/2022 | REGISTRO DEPURACION CUENTA DEUDORES DIVERSOS CONVENIO ALUMNOS EJ 2017 Y ANTERIORES | DA-413 | -745.00 |
| 31/01/2022 | REGISTRO DEPURACION DEUDORES DIVERSOS CONVENIO ALUMNOS UABI EJ 2017 Y ANTERIORES | DA-417 | -4,840.00 |
| 31/01/2022 | REGISTRO DEPURACION DEUDORES DIVERSOS CONVENIO ALUMNOS UAH EJ 2017 Y ANTERIORES | DA-414 | -31,101.00 |
| 31/01/2022 | REGISTRO DEPURACION DEUDORES DIVERSOS CONVENIO ALUMNOS UAM EJ 2017 Y ANTERIORES | DA-416 | -13,630.00 |
| 31/01/2022 | REGISTRO DEPURACION DEUDORES DIVERSOS CONVENIO ALUMNOS UAN EJ 2017 Y ANTERIORES | DA-415 | -1,280.00 |
| 27/01/2022 | DEVOLUCION A TESOFE SALDO CUENTA SUBSIDIO FEDERAL EXTRAORDINARIO X APOYO ESC. 2021 | DA-248 | -1,062.00 |
| 31/01/2022 | REINTEGRO POR REMANENTE PRESUPUESTARIO APOYO 2021 | EA-243 | -7.00 |
| 31/01/2022 | TRASPASO POR DEVOLUCION PROYECTO APOYO REGRESO A CLASES 2021 | EA-242 | -2,564.00 |
| | | TOTAL ENERO | -1,512,764.96 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|---|------------|------------|
| 01/02/2022 | TRASP. DE A.F. DE POLS. DA-15639 Y 15640 DEL 2020 FRA.185, DE LA COORD. INFORMAT. A LAS UAH Y UAMAG | DA-697 | -9,971.36 |
| 22/02/2022 | FRA. A 521, HONORARIOS POR ASESORIA LABORAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2021. | DA-672 | -31,159.92 |

01/02/2022 RECLASIFICACION CUENTAS PI-9 POR SUBSIDIO ESTATAL EXTRAORDINARIO DA-989 12,000,000.00

TOTAL FEBRERO 11,958,868.72

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|---|--------------------|------------------|
| 17/03/2022 | DEPOSITO DE HDZ GARCIA JOVANNA RECIBO 73886 EL 23/06/2020 | DA-240 | -360.00 |
| 31/03/2022 | DEPURACION DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS 2019-2020-2021 CONTRA EL REA | DA-309 | 24,447.00 |
| 31/03/2022 | REVERSA A POLIZA DIARIO NO. 309 (CANCELACION DE PÓLIZA) | DA-310 | -24,447.00 |
| 31/03/2022 | DEPURACION DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS 2019-2020-2021 CONTRA EL REA | DA-311 | 12,447.00 |
| 08/03/2022 | REINTEGRO PERFIL DESEABLE REC 2018 MENESES JIMENEZ | EA-499 | -40,000.00 |
| 08/03/2022 | REINTEGRO TESOFE PERFIL DESEABLE REC 2018 ROJO VILLA | EA-500 | -30,000.00 |
| 08/03/2022 | REINTEGRO TESOFE PERFIL DESEABLE/ INC NVOS PTC REC 2018 | EA-501 | -120.00 |
| 31/03/2022 | RECLASIF. DE POL. DA-9778 DE DIC 2021, EN LA CTA. DE OBRAS EN PROCESO. 12362-63 ONIS DISTRIBUCIONES | DA-1838 | -39,014.98 |
| 31/03/2022 | MOVIMIENTO DE DEPURACIÓN DE SALDOS (CANCELACIÓN CH-1079/2020 U.A.B.I.) | DA-1782 | 7,105.58 |
| 31/03/2022 | MOVIMIENTO DE DEPURACIÓN DE SALDO (CANCELACIÓN CH-11706/2020 NOM.HILLO) | DA-1783 | 17,666.42 |
| 31/03/2022 | MOVIMIENTO DE DEPURACIÓN DE SALDOS (CANCELACIÓN CH-9813/2019 HILLO) | DA-1784 | 7,275.60 |
| 31/03/2022 | MOVIMIENTO DE DEPURACIÓN DE SALDOS (CANCELACIÓN CH-9881/2019 HILLO) | DA-1785 | 19,517.13 |
| 31/03/2022 | MOVIMIENTO DE DEPURACIÓN DE SALDO (CANCELACIÓN CH-2548/2020 NOM.S.L.R.C.) | DA-1786 | 6,890.70 |
| 31/03/2022 | MOVIMIENTO DE DEPURACIÓN DE SALDOS CORRESPONDIENTES AL EJ.2020 | DA-1791 | 22,981.58 |
| 31/03/2022 | MOVIMIENTO DE DEPURACIÓN POR ANTIGUEDAD DE SALDOS | DA-1792 | 29,750.00 |
| | | TOTAL MARZO | 14,139.03 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|---|--------------------|--------------------|
| 01/04/2022 | RECLASIFICACION DE LA CTA. DEL PATRIMONIO A LA CUENTA. REA DE LA POL. DA-293 DE ENERO 2021. | DA-2547 | -62,333.52 |
| 25/04/2022 | REINTEGRO TESOFE GONZALEZ FIMBRES/RAMIREZ SIQUEIROS | EA-1013 | -40,547.13 |
| | | TOTAL ABRIL | -102,880.65 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|---|-------------------|-----------------|
| 31/05/2022 | REGISTRO DEPURACIÓN POR PAGOS A CONVENIOS ALUMNOS EJERCICIOS ANTERIORES | DA-3394 | 740.00 |
| 31/05/2022 | REGISTRO DEPURACIÓN POR PAGOS A CONVENIOS ALUMNOS EJERCICIOS ANTERIORES | DA-3394 | 1,980.00 |
| 31/05/2022 | REGISTRO X CANCELACION CH12675 Y 12678 S/OF CRH313-2022 | DA-3354 | 5,801.75 |
| | | TOTAL MAYO | 8,521.75 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|--|--------------------|-----------------------|
| 01/06/2022 | DEPURACION CTA. CUOTA POR PAGAR MANTENIMIENTO TERRENO ANTIGUEDAD SALDO | DA-4021 | 812.47 |
| 30/06/2022 | CANCELACION PD-989 RECLASIFICACION DE SUBSIDIO ESTATAL EXTRAORDINARIO | DA-4635 | -12,000,000.00 |
| | | TOTAL JUNIO | -11,999,187.53 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|---|------------|----------------|
| 05/08/2022 | CARGA FINANCIERA S/REINTEGRO MENESES JIMENEZ | DA-5085 | -70.00 |
| 05/08/2022 | CARGA FINANCIERA S/REINTEGRO DE ROJO VILLA | DA-5086 | -52.00 |
| 05/08/2022 | CARGA FINANCIERA S/REINTEGRO GONZÁLEZ FIMBRES Y RAMÍREZ SIQUEIROS | DA-5088 | -630.00 |
| | TOTAL AGOSTO | | -752.00 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|--|------------|--------------------|
| 01/09/2022 | DEPURACION POR ANTIGUEDAD DE SALDOS CUOTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES | DA-6561 | 98,998.37 |
| 01/09/2022 | REGISTRO NOTA DE CREDITO. PRESTACION VALES DE DESPENSA EJERCICIO 2021 | DA-6599 | 65,618.76 |
| 01/09/2022 | DEPURACION DE CUOTAS POR PAGAR 2020-2021 | DA-6600 | 23,796.73 |
| 22/09/2022 | REINTEGRO RECIBO 2019 DRA REYES ROBLES | EA-2743 | -129,641.03 |
| 22/09/2022 | REINTEGRO TESOFE RECIBO 2019 DRA GONZALEZ MARTINEZ | EA-2744 | -71,773.00 |
| 26/09/2022 | REINTEGRO A LA TESOFE PERFIL DESEABLE Y APOYO RECIBO 2019 | EA-2761 | -114,379.00 |
| 26/09/2022 | REINTEGRO A LA TESOFE GUTIERREZ GARCIA REIN DE EX BECARIO RECIBO 2019 | EA-2762 | -37,433.79 |
| | TOTAL SEPTIEMBRE | | -164,812.96 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|--|------------|--------------------|
| 31/10/2022 | REG. DE MOB., EQPO. Y MATERIALES QUE ESTÁN UBICADOS EN LA UASLRCP/AMORTIZAR LOS ANTPOS. PE9113 Y P | DA-7983 | -736,730.55 |
| 26/10/2022 | REINTEGRO A LA TESOFE PERFIL DESEABLE Y APOYO RECIBO 2019 | DA-7679 | -9,399.00 |
| 26/10/2022 | REINTEGRO A LA TESOFE PERFIL DESEABLE Y APOYO RECIBO 2019 | DA-7680 | -5,204.00 |
| | TOTAL OCTUBRE | | -751,333.55 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------|---|------------|-------------|
| 14/11/2022 | DEPURACION DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESP. A LOS EJERC. 2018 Y ANTERIORES | DA-1944 | 230,640.00 |
| 25/11/2022 | RECLASIFICACION POL INGRESO 1324 31/8/21 PAGO DE LA ALUMNA ALEJANDRA JUVERA S/SOL AUTORIZACION OFIC | DA-5972 | -3,800.00 |
| 30/11/2022 | REG. DE MOB., EQPO. Y MATERIALES QUE ESTAN UBICADOS EN LA UAHILLO. P/AMORTIZAR LOS ANTPOS. PE-9113 | DA-8923 | -135,443.20 |
| 14/11/2022 | DEPURACION DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESP. A LOS EJERC. 2018 Y ANTERIORES | DA-5625 | 645,840.00 |
| 14/11/2022 | DEPURACION DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESP. A LOS EJERC. 2018 Y ANTERIORES | DA-1765 | 65,017.00 |
| 14/11/2022 | DEPURACION DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESP. A LOS EJERC. 2018 Y ANTERIORES | DA-1910 | 69,530.00 |
| 14/11/2022 | DEPURACION DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESP. A LOS EJERC. 2018 Y ANTERIORES | DA-1463 | 12,840.00 |
| 30/11/2022 | TRASP. DE ACTIVOS FIJOS Y RECLASIF. DE CTAS. EN POL. DA-16884 FRA. FAC000004165 DEL 2019 DE RECTORI | DA-8995 | -2,204.00 |
| 30/11/2022 | RECLASIF.POL.DA-14435,DA-14444,DA-14445 FRAS.2114,DPC0057754,DPC0057816 DEL 2019 DE RECTORIA A LA U | DA-8997 | -19,127.67 |
| 04/11/2022 | REINTEGRO TESOFE REC 2019 DE LA CRUZ / CASTRO ZAMORA | EA-3225 | -2,260.00 |
| 07/11/2022 | DEVOLUCION TESOFE DE LA CRUZ / CASTRO ZAMORA | EA-3254 | -91,199.48 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------------------|---|------------|-------------------|
| 07/11/2022 | CARGA FIN DEV TESOFE DE LA CRUZ / CASTRO ZAMORA | EA-3255 | -879.00 |
| TOTAL NOVIEMBRE | | | 768,953.65 |

| FECHA | CONCEPTO | REFERENCIA | IMPORTE |
|------------------------|---|------------|----------------------|
| 01/12/2022 | REGISTRO REVERSA POR RECUPERACION EN CONVENIO ALUMNOS | DA-2259 | 2,040.00 |
| 13/12/2022 | DEPURACIÓN DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2018 Y ANTERIORES | DA-2316 | 15,445.50 |
| 13/12/2022 | DEPURACIÓN DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2018 Y ANTERIORES | DA-6462 | 75,659.00 |
| 13/12/2022 | DEPURACIÓN DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2018 Y ANTERIORES | DA-2043 | 690.00 |
| 13/12/2022 | DEPURACIÓN DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2018 Y ANTERIORES | DA-2354 | 4,210.00 |
| 13/12/2022 | DEPURACIÓN DE SALDOS ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2018 Y ANTERIORES | DA-1713 | 370.00 |
| 20/12/2022 | REINTEGRO TESOFE REC 2019 STEPHENS CAMACHO | EA-3988 | -22,768.60 |
| 20/12/2022 | REINTEGRO TESOFE REC 2020 APOY A LA REINC DE NVOS PTC | EA-3989 | -311,738.63 |
| 20/12/2022 | REINTEGRO TESOFE REC 2020 APOY A LA REINC DE NVOS PTC/ JUAN MANUEL LEYVA | EA-3990 | -287,000.00 |
| 20/12/2022 | REINTEGRO TESOFE REC 2020 APOYO FORTALECIMIENTO DE CAEF/DRA ROBLES | EA-3991 | -197,823.07 |
| 31/12/2022 | REINTEGRO A TESOFE PE-1188 28/04/2021 OBSERV. 4 AUD. ASF OASF-0984-2022 | DA-10661 | -300,000.00 |
| TOTAL DICIEMBRE | | | -1,020,915.80 |
| TOTAL | | | -2,802,164.30 |

Las Modificaciones al Patrimonio Generado

| | |
|--|----------------------|
| Enero | -1,512,764.96 |
| Febrero | 11,958,868.72 |
| Marzo | 14,139.03 |
| Abril | -102,880.65 |
| Mayo | 8,521.75 |
| Junio | -11,999,187.53 |
| Julio | 0.00 |
| Agosto | -752.00 |
| Septiembre | -154,812.96 |
| Octubre | -751,333.55 |
| Noviembre | 768,953.65 |
| Diciembre | -1,020,915.80 |
| Total de modificaciones al Patrimonio Generado: | -2,802,164.30 |

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| TOTAL PATRIMONIO | \$632,643,000 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | \$818,565,514 |

Notas al Estado de Actividades
NOTA 10. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

A) Ingresos de Gestión

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO FINAL |
|---------------------|---|---------------------|
| 41511-000000 | PRODUCTOS FINANCIEROS | 1,565,981.43 |
| 41500-000000 | PRODUCTOS | 1,565,981.43 |
| 41731-000000 | ENTIDADES AUXILIARES | 123,754.00 |
| 41732-000000 | SERVICIO APOYO TECNICO | 0.00 |
| 41733-000000 | INGRESOS POR PROYECTOS Y CONVENIOS PUBLICOS | 2,351,428.86 |
| 41734-000000 | INGRESOS POR FUENTES PRIVADAS | 0.00 |
| 41735-000000 | INGRESOS POR PRODUCTOS FINANCIEROS | 0.00 |
| 41736-000000 | OTROS INGRESOS | 15,095,394.98 |
| 41737-000000 | CUOTAS Y COLEGIATURAS | 71,558,316.12 |
| 41738-000000 | INGRESOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES EDUCACIONALES | 14,615,339.52 |
| 41739-000000 | EXCENCIONES | 20,582,265.00 |
| 41700-000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 124,326,498.48 |
| | INGRESOS POR GESTION | 125,892,479 |

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 | 399,007,171.08 |
| 42100-000000 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 399,007,171.08 |
| 42232-000000 | SUBSIDIO ESTATAL | 307,885,322.33 |
| 42233-000000 | INGRESOS FONDOS AJENOS | 532,000.00 |
| 42200-000000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 308,417,322.33 |
| | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 707,424,493.41 |
| | TOTAL | \$833,316,972 |

NOTA 11. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO FINAL |
|--------------|---|----------------------|
| 51100-000000 | SERVICIOS PERSONALES | 685,116,236.45 |
| 51200-000000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 13,352,020.47 |
| 51300-000000 | SERVICIOS GENERALES | 83,340,567.64 |
| 52400-000000 | AYUDAS SOCIALES | 32,871,441.59 |
| 55100-000000 | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, AMORTIZACIONES | 36,789,336.04 |
| | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 851,469,602 |
| | TOTAL | \$851,469,602 |

Notas al Estado de Flujos de Efectivo NOTA 12. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

A) Efectivo y Equivalentes

| DESCRIPCION | SALDO FINAL 2022 | SALDO DICIEMBRE 2021 |
|--|---------------------|-------------------------|
| Efectivo | 4,870.72 | 7,291.30 |
| Bancos/tesorería | 31,324,494.78 | 31,123,093.15 |
| Bancos /dependencias y otros | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 34,021,261.94 | 29,289,937.96 |
| Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración | 0.00 | 0.00 |
| Otros efectivos y equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 65,350,628 | 60,420,323 |

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 | -3,976,745.14 | 662.49% | -3,976,745.14 | -12,968,732.74 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | -90,516.01 | 15.08% | -90,516.01 | -552,008.78 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 4,480,252.73 | -746.37% | 4,480,252.73 | -2,489,530.35 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 44,999.00 | -7.50% | 44,999.00 | 0.00 |

| | | | | |
|--|--------------------|---------|--------------------|-----------------------|
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | -1,058,262.64 | 176.30% | -1,058,262.64 | -2,533,604.79 |
| BIENES MUEBLES | -600,272.06 | 100.00% | -600,272.06 | -18,543,876.66 |
| SOFTWARE | 0.00 | 0.00% | 0.00 | -2,364,339.40 |
| LICENCIAS | 0.00 | 0.00% | 0.00 | -56,887.68 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | 0.00% | 0.00 | -2,421,227.08 |
| TOTAL | -600,272.06 | | -600,272.06 | -20,965,103.74 |

El método de depreciación/amortización 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.

* 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 | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | -18,152,628.87 | -31,961,142.81 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.: | 211,678,667.47 | 221,344,464.39 |
| Depreciación | 34,368,108.96 | 34,935,586.36 |
| Amortización | 2,421,227.08 | 837,338.51 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles e intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 230,315,374.64 | 225,156,246.45 |

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión:

Otros Orígenes de Inversión

| CUENTA | DESCRIPCION | CARGOS | ABONOS | SALDO PERIODO |
|--------|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 21121 | PROVEEDORES | 58,540,564.67 | 90,689.59 | -58,449,875.08 |
| 21171 | CUOTAS POR PAGAR | 97,690,968.93 | 135,575,282.65 | 37,884,313.72 |
| 21172 | IMPUESTOS POR PAGAR | 0.00 | 78,737,464.84 | 78,737,464.84 |
| 21191 | ACREEDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO | 128,981,711.69 | 26,766,087.77 | -102,215,623.92 |
| 21192 | ACREEDORES DIVERSOS ALUMNOS | 12,674.34 | 4,003.00 | -8,671.34 |

| CUENTA | DESCRIPCION | CARGOS | ABONOS | SALDO PERIODO |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 21195 | SERVICIOS EMPRESARIALES | 2,559,266.05 | 8,143,746.06 | 5,584,480.01 |
| 21198 | CAFETERIA | 320,994.55 | 413,869.00 | 92,874.45 |
| 32211 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1,381,245.73 | 9,537.13 | -1,371,708.60 |
| SALDO PASIVO Y PATRIMONIO | | 289,487,425.96 | 249,740,680.04 | -39,746,745.92 |

Otros Aplicaciones de Inversión

| CUENTA | DESCRIPCION | CARGOS | ABONOS | SALDO PERIODO |
|--|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 11231 | DEUDORES DIVERSOS | 157,981,160.59 | 387,192.62 | 157,593,967.97 |
| 11232 | FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | 36,072.15 | 93,905.01 | -57,832.86 |
| 11233 | GASTOS POR COMPROBAR | 5,905,888.56 | 491,731.65 | 5,414,156.91 |
| 11234 | DEUDORES DIVERSOS CONVENIOS ALUMNOS | 10,000.00 | 1,309,702.00 | -1,299,702.00 |
| 11311 | ANTICIPO A PROVEEDORES | 23,570,850.05 | 25,563.95 | 23,545,286.10 |
| 11512 | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | 56.00 | 56.00 | 0.00 |
| 11913 | DEPOSITOS EN GARANTIA | 38,326.18 | 0.00 | 38,326.18 |
| 11914 | SUBSIDIO AL EMPLEO | 419,355.06 | 15,233.67 | 404,121.39 |
| 11921 | PRIMA VACACIONAL PAGADA POR ANTICIPADA | 271,500.00 | 271,500.00 | 0.00 |
| 11931 | ANTICIPO DE AGUINALDO | 686,000.00 | 686,000.00 | 0.00 |
| 11941 | ANTICIPO DE BONO | 83,000.00 | 83,000.00 | 0.00 |
| Total Otros Aplicaciones de Inversión | | 189,002,208.59 | 3,363,884.90 | 185,638,323.69 |

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 | 833,316,973.32 |
| 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 | 833,316,973.32 |

b) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

| | |
|---|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 817,384,871.10 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios no contables | 2,704,604.95 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| Materiales y Suministros | 0.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | 927,396.44 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 26,800.00 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 131,418.72 |
| Vehículos y equipo de transporte | 44,999.00 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 456,511.79 |
| Activos biológicos | 61,140.00 |
| Bienes inmuebles | 0.00 |
| Activos intangibles | 0.00 |
| Obra pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| Obra pública en Bienes Propios | 1,056,339.00 |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 |
| Compra de títulos y valores | 0.00 |
| Concesión de Préstamos | 0.00 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 |
| Armonización de la deuda pública | 0.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |
| 3. Más Gastos contables no presupuestarios | 36,789,336.04 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 36,789,336.04 |
| Provisiones | 0.00 |
| Disminución de inventarios | 0.00 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 |

| | |
|--|-----------------------|
| Otros gastos | 0.00 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable | 851,469,602.19 |

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

| Cuenta | Descripción | Saldo |
|--------|-------------------------------------|----------------|
| 81100 | Ley de Ingresos Estimada | \$ 775,362,071 |
| 81200 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 775,362,071 |
| 81300 | Ley de Ingresos Modificada | 833,316,974 |
| 81400 | Ley de Ingresos Devengada | 833,316,974 |
| 81500 | Ley de Ingresos Recaudada | 833,316,974 |
| 82100 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 775,362,071 |
| 82200 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 775,362,071 |
| 82300 | Presupuesto Modificado | 834,597,710 |
| 82400 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 834,597,710 |
| 82500 | Presupuesto de Egresos Devengado | 817,384,871 |
| 82600 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 817,384,871 |
| 82700 | Presupuesto de Egresos Pagado | 814,946,505 |

Cuentas de Orden 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:

| Cuenta | Descripción | Saldo |
|--------|---|---------------|
| 74100 | Demandas judiciales en proceso de resolución | \$ 98,331,830 |
| 74200 | Resolución de demandas en procesos judiciales | (98,331,830) |
| 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 | 13,753,650 |
| 77200 | Proceso de cobro de deudores diversos convenios alumnos | (13,753,650) |

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.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

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 2022, la Universidad invirtió en Bienes Muebles un monto total de \$1,648,265.95 que impactan directamente al estudiante:

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

b) Infraestructura.

Al ejercicio 2022 la Universidad invirtió en Infraestructura un monto total de \$1,056,339.00.

- Rehabilitación de azotea Unidad Académica Navojoa.
- Rehabilitación de azotea Unidad Académica Hermosillo.
- Adecuación de Taller Eco procesos Unidad Académica Hermosillo

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 fitotecnia
- * 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 estableció 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 las unidades 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.

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 las unidades 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 la 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 Montaña.

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.

• 2022

En Navojoa, Sonora el día 8 de enero de 2022, el gobernador Durazo Montaña inauguró las instalaciones y equipamiento del edificio de Ciencias de la Salud de la Universidad Estatal de Sonora, el cual en su conjunto requirió una inversión en obra de 58 millones 698 mil 822 pesos, y una inversión en equipamiento de ocho millones 123 mil 397 pesos.

En presencia de José Luis Alomía Zegarra, secretario de Salud, el gobernador de Sonora reveló que estas instalaciones cuentan con laboratorios de fisioterapia, biomédico, enfermería, esfuerzo físico, cuatro consultorios, sala de juntas, oficina de sala académica y servicios sanitarios, así como siete aulas, seis cubículos de docentes, dos salas de maestros y servicios sanitarios.

En el mes de agosto de 2022, con 60 estudiantes inscritos en tres carreras virtuales y la ingeniería en Horticultura, en modalidad presencial, inició actividades la extensión de la Universidad Estatal de Sonora (UES) en Miguel Alemán, Municipio de Hermosillo.

El secretario de Educación y Cultura, acompañado del rector de la UES, Armando Moreno Soto, atestiguó el inicio el ciclo escolar 2022-2, así como la entrega de computadoras para apoyar en el proceso a la comunidad escolar.

Armando Moreno Soto, rector de la UES, explicó que primero iniciarán las clases y después vendrán los edificios, por lo que el ciclo escolar transcurrirá en las instalaciones del CBTA No. 264, con carreras de gran pertinencia y vinculación con el sector productivo de la comunidad.

Organización y objeto social

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.

Ejercicio Fiscal

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

Régimen Jurídico

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

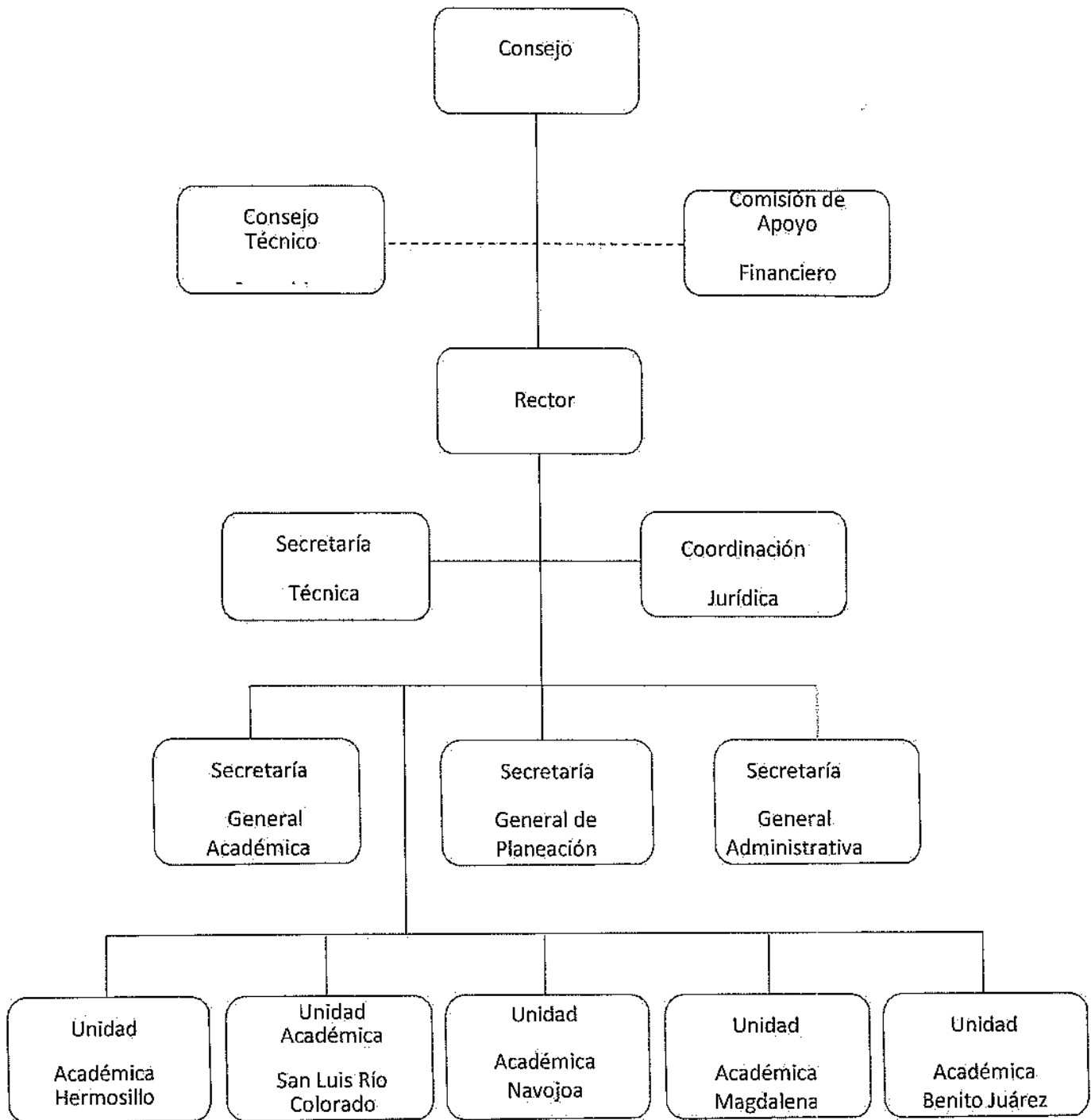
Consideraciones Fiscales

- 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.
- Presentar Declaración por retenciones de ISR provenientes del régimen simplificado de confianza RESICO.

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.

Estructura Organizacional



Fideicomisos

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.

Bases para la preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo con la normatividad gubernamental vigente, aplicable para la Universidad, mismas que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera. 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).

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.

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.
- 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 2022 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.

Posición en moneda extranjera

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.

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 ÚTIL 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.

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.

Reporte de recaudación

a) Los ingresos de la Universidad del Ejercicio 2022 fueron \$833,316,973.32 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 colegiaturas de los alumnos que representan al Ejercicio 2022 un 56.84% del total recaudado. El resto se conforma por Ingresos derivados de actividades educacionales y por proyectos académicos; Total de ingresos propios recaudados del ejercicio 2022 fue de \$125,892,479.91

Información sobre la deuda y el reporte analítico 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 del ejercicio 2022 es de \$1,091,286.00 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.

Calificaciones otorgadas

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

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.

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 unidad académica 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 las unidades académicas a través del Sistema.

Eventos posteriores al cierre

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

Partes relacionadas

No existen.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

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



Lic. Luis Enrique Zavala Pacheco
Secretario General Administrativo



Dr. Armando Moreno Soto
Rector