

DUARTE TINEO Y CIA., S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES.



**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora.
(UTSS)**

Informe a Diciembre 2022.



CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 08 DE JUNIO DE 2023.



CALLE ZACATECAS No. 851 SUR ENTRE
BLVD R.E. CALLES Y CALLE 6 DE ABRIL
SECTOR CENTRO 85 000

CD. OBREGON, SON MEX
VISITENOS EN:
www.duartetineo.com.mx

TELÉFONO: (644) 416 - 73 - 63
E-mail lamberto@duartetineo.com.mx

Secretaría de la Contraloría General

Del Estado de Sonora.

Universidad Tecnológica

del Sur de Sonora(UTSS)

Presente.-

Asunto - Se hace entrega del Informe de

Auditoría al 31 de Diciembre de **2022.**

Con el propósito de hacer entrega formal del Informe de Auditoría, que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 de conformidad con lo pactado en el contrato de prestación de servicios profesionales número: 25/2022.A continuación se describe el contenido que se exhibe dentro del informe:

Contenido	Página
Dictamen	3
Estados Financieros	9
Notas a los Estados Financieros	18
Informe Complementario de Auditoría	43
Informe Presupuestal	64
Irregularidades encontradas	90
Anexos	93

Sin más por el momento me encuentro a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

Atentamente:

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo

Socio Responsable

**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
(UTSS)**

DICTAMEN

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 08 DE JUNIO DE 2023.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

Secretaría de la Contraloría General

Del Estado de Sonora.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA

DEL SUR DE SONORA.

(UTSS)

Presente.-

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA (UTSS)**, 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 resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Notas de Gestión Administrativa, a los estados



financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "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.

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

La preparación referida se indica en las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, 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 las Notas de Gestión Administrativa, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de 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, 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, debida 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 de la **Universidad Tecnológica del Sur de Sonora (UTSS)**, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2021, fueron auditados por otra firma de auditores, en la cual se expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

Duarte Tineo y Compañía, S.C.

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo

RFC. DUTL600917FX7

Cedula Profesional: 1296531

Certificado General 2528 y Certificado en

Contabilidad y Auditoría Gubernamental 356

Reg. A.G.A.F.F. 7720

Reg. Despacho 6876

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 08 DE JUNIO DE 2023.

**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
(UTSS)**

ESTADOS FINANCIEROS.

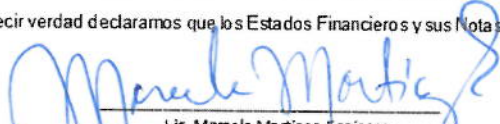
CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 08 DE JUNIO DE 2023.


Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2022

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,642,769	6,772,290	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,865,235	14,726,159
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,675,256	4,664,496	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,329,922	2,047,171
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	10,318,025	11,436,786	Total de Pasivos Circulantes	12,195,157	16,773,330
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	91,765,460	91,765,460	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	52,188,667	52,164,321	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	98,458,669	93,697,345	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	97,934	97,934			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	45,593,392	50,330,370	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	55,911,417	61,767,156	Total de Pasivo	12,195,157	16,773,330

Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
<i>Contribuido</i>	137,511,836	137,511,836
Aportaciones	2,583,005	2,583,005
Donaciones de Capital	134,928,831	134,928,831
		-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
<i>Generado</i>	- 93,795,575	- 92,518,010
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 1,290,279	39,362,311
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 92,505,296	- 131,880,321
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>43,716,261</i>	<i>44,993,826</i>
<i>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>55,911,417</i>	<i>61,767,156</i>

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



 Lic. Marcela Martínez Espinoza
 Dirección de Administración y Finanzas

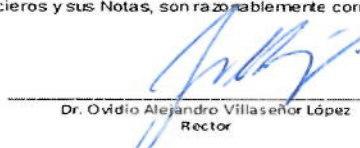

 Dr. Ovidio Alejandro Villaseñor López
 Rector

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

	2,022	2,021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	7,042,482	6,044,011
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	97	50
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	7,042,385	6,043,961
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	62,718,923	98,568,235
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	62,718,923	98,568,235
Otros Ingresos y Beneficios	69,500	-
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Vanación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	69,500	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	69,830,905	104,612,246
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	66,093,860	60,762,473
Servicios Personales	57,870,441	54,698,174
Materiales y Suministros	1,197,971	758,634
Servicios Generales	7,025,448	5,305,665
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	266,000	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	266,000	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,761,324	4,487,462
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,761,324	4,487,462
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	71,121,184	65,249,935
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 1,290,279	39,362,311

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

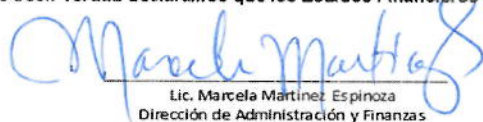

 Lic. Marcela Martínez Espinoza
 Dirección de Administración y Finanzas


 Dr. Ovidio Alejandro Villaseñor López
 Rector

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	137,511,836				137,511,836
Aportaciones	2,583,005				2,583,005
Donaciones de Capital	134,928,831				134,928,831
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		- 131,880,321	39,362,311		- 92,518,010
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			39,362,311		39,362,311
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 131,880,321			- 131,880,321
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	137,511,836	- 131,880,321	39,362,311	-	44,993,826
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		39,375,025	- 40,652,590		- 1,277,565
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			- 1,290,279		- 1,290,279
Resultados de Ejercicios Anteriores		39,375,025	- 39,362,311		12,714
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	137,511,836	- 92,505,296	- 1,290,279	-	43,716,261

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

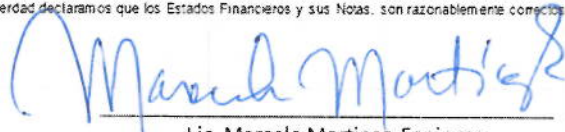

Lic. Marcela Martínez Espinoza
Dirección de Administración y Finanzas


Dr. Ovidio Alejandro Villaseñor López
Rector

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Estado Analítico del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	61,767,156	198,138,215	203,993,983	55,911,417	-5,855,738
Activo Circulante	11,436,786	198,113,869	199,232,629	10,318,026	-1,118,761
Efectivo y Equivalentes	6,772,290	124,660,017	126,789,538	4,642,769	-2,129,521
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,664,496	72,589,470	71,578,709	5,675,256	1,010,760
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	864,382	864,382	0	0
Inventarios				0	0
Almacenes				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0	0
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante	50,330,370	24,346	4,761,324	45,593,392	-4,736,978
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	91,765,460	0	0	91,765,460	0
Bienes Muebles	52,164,321	24,346	0	52,188,667	24,346
Activos Intangibles				0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-93,697,345	0	4,761,324	-98,458,669	-4,761,324
Activos Diferidos	97,934	0	0	97,934	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0

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



Lic. Marcela Martínez Espinoza
Dirección de Administración y Finanzas



Dr. Ovidio Alejandro Villaseñor López
Rector

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	16,773,330	12,195,157
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	16,773,330	12,195,157

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



Lic. Marcela Martínez Espinoza
Dirección de Administración y Finanzas



Dr. Ovidio Alejandro Villaseñor López
Rector

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo		
Activo Circulante	6,890,845	1,035,106
Efectivo y Equivalentes	2,129,521	1,010,760
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,129,521	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		1,010,760
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	4,761,324	24,346
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		24,346
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos	4,761,324	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	1,282,751	5,860,924
Pasivo Circulante	1,282,751	5,860,924
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		5,860,924
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Titulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,282,751	
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 Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	39,375,025	40,652,590
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	39,375,025	40,652,590
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		40,652,590
Resultados de Ejercicios Anteriores	39,375,025	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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


 Lic. Marcela Martínez Espinoza
 Dirección de Administración y Finanzas


 Dr. Ovidio Alejandro Villaseñor López
 Rector

Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	69,930,905	106,201,496
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	97	50
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	7,111,885	6,043,961
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	62,718,923	98,568,235
Aplicación	0	1,589,250
Servicios Personales	71,936,080	59,296,992
Materiales y Suministros	56,251,928	53,578,530
Servicios Generales	1,197,971	741,547
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,950,643	4,976,915
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	266,000	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	7,269,537	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,105,175	46,904,505
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	24,346	829,052
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	774,503
Bienes Muebles	24,346	54,549
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-24,346	-829,052
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto		
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	44,553,285
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		44,553,285
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	-44,553,285
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2,129,521	1,522,167
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,772,290	5,250,123
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,642,769	6,772,290

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

Lic. Marcela Martínez Espinoza
 Dirección de Administración y Finanzas

Dr. Ovidio Magallano Villaseñor López
 Rector

**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
(UTSS)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIUDAD OBREGÓN, SONORA; A 08 DE JUNIO DE 2023.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES.

NOTAS DE DESGLOSE.

NOTA 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

- Durante el ejercicio 2022 se cuenta con 3 fondos fijos de caja, esto con la finalidad de facilitar la operación de las diferentes unidades administrativas y mayor transparencia en el ejercicio de los recursos, sin embargo para efecto de cierre de ejercicio los fondos son cancelados, como se indica cuadro anexo:

Partida	Responsable	Unidad Administrativa	Importe
1111-04	Wong Pérez Jonathan	Depto. de Infraestructura y Mantenimiento	\$ 0
1111-01	Cuen Ochoa Yolanda Alejandra	Depto. de Administración	0
1111-13	Montes Valenzuela Dulce María	Área de Caja (Feria)	0
		Total	\$ 0

- En bancos al cierre del mes quedaron cuentas de fondos de terceros con saldos por ejercer, tales como PROMEP, PFCE y PROFEXCE:

	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$7,186,921.27	\$0.00	\$15,747,601.78	\$18,301,754.01	\$4,542,769.04
EFFECTIVO	\$16,000.00	\$0.00	\$0.00	\$16,000.00	\$0.00
Cuen Ochoa Yolanda Alejandra	\$5,000.00	\$0.00	\$0.00	\$5,000.00	\$0.00
Wong Pérez Jonathan	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Montes Valenzuela Dulce María	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000.00	\$0.00
BANCOS/ TESORERIA	\$7,180,921.27	\$0.00	\$15,747,601.78	\$18,285,754.01	\$4,542,769.04
HSE Cta. 2034729428 (Propios)	\$5,035,434	\$0.00	\$9,784,004.03	\$13,42,227.93	\$1,433,330.41
Banca Cta. 0241133377	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Banca Cta. 0933127937 (PROMEP)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Santander Cta. 0241133377 (Propios)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

HSBC Cta.40120784253 FORE	\$55,351.77	\$0.00	\$532,788.35	\$33,128.78	\$11,048.74
HSBC Cta. 401207454 (FOA Cofinanc)	\$1563,133.78	\$0.00	\$273,432.28	\$1935,038.33	\$24,901.71
HSBC Cta. 4012074243 (log propio UN)	\$724,533.30	\$0.00	\$17,760.00	\$81,428.20	\$0.00
HSBC Cta.402404339 CDECYT	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HSBC Cta.4014507277 Enc.Nac. Deportivo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HSBC Cta.4014507540	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HSBC Cta. 4015537523	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HSBC Cta.4017273874 Estatal 2022	\$4,705,831.63	\$0.00	\$0,077,912.74	\$7,093,919.4	\$2,800,512.35
HSBC Cta. 4017273903 Federal 2022	\$303,091.23	\$0.00	\$114,966.50	\$1,47,582.24	\$15.82
HSBC Cta. 4017632835 Edic. continuo y beca	\$5,440.00	\$0.00	\$0.00	\$4,433.00	\$0.00
HSBC Cta. 4017078635 Educación continua	\$18,297.43	\$0.00	\$0.00	\$18,297.43	\$0.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Inversiones financieras		2,977,219.79
Inversion santander serfin.	13.77	
Intercuentá HSBC	2,977,206.02	
Cuentas por cobrar		2,697,100.00
Colegiaturas por recuperar	2,697,100.00	
Otros derechos a recibir efectivo o		936.26
Subsidio para el empleo.	936.26	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O		5,675,256.05

- La inversión maneja un saldo para hacer frente a compromisos ineludibles y liquidación de pasivos, por lo que forma parte del fondo inmediato del ejercicio ordinario de la universidad.
- Se tiene al 31 de Diciembre Colegiaturas por recuperar por un monto de \$2,697,100.00; cabe señalar que la Universidad a pesar que atiende un sector de la población de situación económica vulnerable, que la creación de dichas Universidades a nivel Nacional se conformaron desde sus inicios para atender dicho sector, creando así un compromiso social con la educación superior en México, se sigue con el compromiso de recuperación de cartera, conscientes de la importancia de mantener una cobranza efectiva, se han realizado estrategias que nos han permitido recuperar rezagos . A continuación se presenta la cartera actualmente:

Ciclo Escolar	60 días	90 días	90 - 180 días	365 ó más días	Total
Enero - Abril 2014	-	-	-	31,362.00	31,362.00
Enero - Abril 2015	-	-	-	4,349.00	4,349.00
Enero - Abril 2017	-	-	-	184,552.00	184,552.00
Enero - Abril 2018	-	-	-	142,046.00	142,046.00
Enero - Abril 2019	-	-	-	131,130.00	131,130.00
Enero - Abril 2020	-	-	-	235,290.00	235,290.00
Enero - Abril 2021	-	-	-	154,060.00	154,060.00
Enero - Abril 2022	-	-	130,170.00	-	130,170.00
Enero - Abril 2023	52,920.00	-	-	-	52,920.00
Mayo - Agosto 2014	-	-	-	65,875.00	65,875.00
Mayo - Agosto 2017	-	-	-	181,995.00	181,995.00
Mayo - Agosto 2018	-	-	-	95,995.00	95,995.00
Mayo - Agosto 2019	-	-	-	82,710.00	82,710.00
Mayo - Agosto 2020	-	-	-	171,250.00	171,250.00
Mayo - Agosto 2021	-	-	69,005.00	-	69,005.00
Mayo - Agosto 2022	-	-	45,935.00	-	45,935.00
Septiembre - Diciembre 2014	-	-	-	2,567.00	2,567.00
Septiembre - Diciembre 2016	-	-	-	200.00	200.00
Septiembre - Diciembre 2017	-	-	-	72,420.00	72,420.00
Septiembre - Diciembre 2018	-	-	-	89,230.00	89,230.00
Septiembre - Diciembre 2019	-	-	-	133,210.00	133,210.00
Septiembre - Diciembre 2020	-	-	-	196,985.00	196,985.00
Septiembre - Diciembre 2021	-	-	163,605.00	-	163,605.00
Septiembre - Diciembre 2022	-	-	242,269.00	-	242,269.00
Total	52,920.00	0.00	704,994.00	1,939,196.00	2,697,100.00

5. Se tiene al cierre del mes Subsidio por recibir del Estado de Sonora de ejercicios anteriores por \$5'565,050, el cual comprende subsidio por recibir del estado 2013 por un importe de \$ 816,669 por concepto de solicitudes de pago pendientes de recibir en cuentas de orden, folios que se detallan a continuación:

- Subsidio correspondiente a la 1ra.Qna. Enero 2013 OP.12504 \$ 58,333
- Subsidio correspondiente a la 2da.Qna. Abril 2013 OP.7496 \$ 58,333

Subsidios recibidos	
1ra.Qna. Mayo 2013 OP.20405	\$ 58,333
2da.Qna. Mayo 2013 OP.20408	\$ 58,333
1ra.Qna. Junio 2013 OP663	\$ 58,333
2da.Qna. Junio 2013 OP665	\$ 58,333
1ra.Qna. Julio 2013 OP.28480	\$ 58,333
2da.Qna. Julio 2013 OP.28487	\$ 58,333
1ra.Qna. Agosto 2013 OP.38184	\$ 58,333
2da.Qna. Agosto 2013 OP.38186	\$ 58,333
al mes de Septiembre 2013 OP.42974	\$ 58,333
al mes de Octubre 2013 OP.42973	\$ 58,333
al mes de Noviembre 2013 OP.47069	\$ 58,333
al mes de Diciembre 2013 OP.51118	\$ 58,333

Al cierre del ejercicio 2014 quedaron 3 solicitudes de pago pendientes de recibir por un importe de \$ 180,000, las cuales también se registraron en cuentas de orden, los folios se detallan a continuación:

- Subsidio correspondiente al mes de Mayo 2014 OP.51289 \$ 60,000.
- Subsidio correspondiente al mes de Noviembre 2014 OP.47664 \$ 60,000.
- Subsidio correspondiente al mes de Diciembre 2014 OP.51294 \$ 60,000.

Al cierre del ejercicio 2015 quedaron 12 solicitudes de pago pendientes de recibir por un importe de \$ 4,568,381, las cuales también se registraron en cuentas de orden, los folios se detallan a continuación:

Solicitudes de pago pendientes de recibir	
Subsidio G.O. 1ra.Qna.de Febrero 2015 OP.1900004838	\$ 52,047
Subsidio G.O. 2da.Qna.de Febrero 2015 OP.1900004843	\$ 52,047
Subsidio G.O. 1ra.Qna.de Marzo 2015 OP.1900005214	\$ 43,385
Subsidio G.O. 2da.Qna.de Marzo 2015 OP.1900005218	\$ 43,385
Subsidio G.O. del mes deAbril 2015 OP.1900008017	\$ 80,573
Subsidio G.O. del mes deMayo 2015 OP.1900014382	\$ 82,041
Subsidio G.O. del mes deJunio 2015 OP.1900014963	\$ 107,482
Subsidio S.P. 2da.Qna.de Junio 2015 OP.1900014972	\$ 777,440

Subsidio S.P. 1ra.Qna.de Julio 2015 OP.1900017406	\$ 887,550
Subsidio S.P. 2da.Qna.de Julio 2015 OP.1900017408	\$ 887,550
Subsidio S.P. 1ra.Qna.de Agosto 2015 OP.1900020300	\$ 777,440
Subsidio S.P. 2da.Qna.de Agosto 2015 OP.1900020302	\$ 777,440

6. En la cuenta de Deudores Diversos se refleja saldo por recuperar por comisiones de los trabajadores y por uso instalaciones de cafetería al cierre del mes.
7. En la partida de Contribuciones por recuperar se refleja el subsidio al empleo pagado a trabajadores, pendiente de aplicar contra las retenciones en el entero provisional de impuestos.
8. En la partida de Anticipos a proveedores, se refleja saldo para cumplir con la operación de la universidad al cierre del mes.
9. En la partida Depósitos en Garantía se manifiestan los pagados por la Institución a la fecha.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

10. Se informa de manera agrupada por cuenta los rubros de bienes muebles e inmuebles, así como el monto de la depreciación, misma que se reconoce en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el CONAC, aplicado a adquisiciones a partir del ejercicio 2013. Se realizó levantamiento de inventario al 30 de noviembre del 2022, corroborando que todos los bienes muebles e inmuebles estuvieran en buen estado y bajo resguardo, teniendo el informe final al 31 de Diciembre del 2022.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA
ACTIVOS FIJOS CONTROL DE DEPRECIACIÓN

	AÑOS	TASA DE DEPRECIACIÓN	MENSUAL	DEP ACUMULADA 31/12/2022	TOTAL
MOBILIARIO	10	10%	\$ 2,095	\$ 208,894	\$ 25,141
BIENES INFORMÁTICOS	3	33%	27,384	231,840	323,926
MAQUINARIA Y EQ. AGROPECUARIO	10	10%	504	526,366	6,053
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACIÓN	10	10%	2,282	502,456	26,966
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	10	10%	4,124	497,624	49,489
EDIFICIO	20	5%	177,049	511,192	2,124,587
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20%	6,896	2,582,209	82,780
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	5	20%	425	2,259,783	5,100
EQUIPO PARA ESCUELAS Y LABORATORIOS	10	10%	300	2,054,518	3,596
OTROS BIENES INMUEBLES	20	5%	176,640	7,983,675	2,113,686
TOTAL DE DE PRECIACIÓN DEL EJERCICIO					\$ 4,761,324

BIENES MUEBLES	\$ 52,188,667
Mobiliario y equipo de administración	19,359,875
Mobiliario y equipo educacional recreativo	31,095,508
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	86,008
Vehiculos y equipo de transporte	875,802
Maquinaria, otros equipos y herramientas	660,348
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	111,126

Pasivo

11. Al cierre del mes de Diciembre 2022, se cuenta con un saldo de proveedores por pagar a corto plazo por \$74,805.50
12. En la cuenta de acreedores diversos nos ocupa en su mayoría debido a los fondos extraordinarios por ejercer y cuentas por cobrar al cierre del mes.
13. En la partida de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se manifiesta un saldo de \$1,188,949.25 dichas retenciones corresponden al mes de Diciembre, mismas que serán enteradas a más tardar el 17 del mes entrante.

14. En la partida de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo se manifiesta un saldo de \$795,817.45 correspondiente a las cuotas ISSSTESONal mes de Diciembre 2022.

Pasivos Registrados
Monto por antigüedad de pasivos registrados en contabilidad

Días	30	60	90	180	360 o Mas	Total Administracion anterior 09-11	Total
Monto	\$ 2,933,281	\$ 1,328,522	\$ 669,780	\$ 4,179,872	\$ 1,678,803	\$ 2,004,899	\$ 12,195,157

NOTA 2. AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Total de ingresos y otros beneficios

Concepto	2022	2021
Inscripción	2,173,832.00	2,320,256.00
Colegiatura	2,637,472.00	2,712,003.00
Recargos	98,692.00	106,395.00
Constancias	35,495.00	22,825.00
Titulación	630,670.00	641,355.00
Examen de regularización	37,100.00	70,000.00
Cursos, talleres y diplomados	3,870.00	5,720.00
Ingresos varios	21,882.00	567.00
Multas de biblioteca		
Costo por materia	56,305.00	53,440.00
Proceso de selección	151,685.00	111,600.00
Curso SMRT		
Curso de idiomas	958,667.00	
Apoyo de empresa	9,645.00	
Cursos de educación continua	195,500.00	
Plataformas tecnológicas	31,570.00	
Subsidio Estatal	35,420,239.36	72,120,059.50
Subsidio Federal	27,298,683.82	26,448,175.57
Productos	96.65	50.08
Productos financieros	-	-
Otros ingresos	69,500.00	-
Suma	69,830,904.83	104,612,246.15

2. Total de gastos y otras partidas

Concepto	2022	2021
Servicios personales	57,870,440.50	54,698,173.62
Materiales y suministros	1,197,971.48	758,634.49
Servicios generales	7,025,448.35	5,305,665.21
Ayudas sociales	266,000.00	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,761,323.76	4,487,461.86
Suma	71,121,184.09	65,249,935.18

3. Conciliación entre los Ingresos presupuestales y gastos contables

En la conciliación de los Ingresos presupuestarios y contables no hubo ingresos contables no presupuestarios ni Ingresos presupuestarios no contables, los \$ 69,830,904.83 se integran como sigue:

Subsidio federal	27,298,683.82
Subsidio estatal	35,420,239.36
Ingresos propios	7,111,981.65
	69,830,904.83

TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	69,830,904.83
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-
MEMOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-
TOTAL DE GASTOS CONTABLES	69,830,904.83

4. Conciliación de los egresos presupuestarios y los gastos contables

En la conciliación de los egresos presupuestarios y contables si hay diferencia, hubo egresos presupuestarios no contables por adquisición de activo fijo que es un gasto de capital por \$24,345.98 y hubo gastos contables no presupuestarios por \$4,761,323.76 de depreciación acumulada del ejercicio.

TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		66,384,206.31
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		24,345.98
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	24,345.98	
BIENES INMUEBLES		
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		4,761,323.76
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS,		
OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,761,323.76	
TOTAL DE GASTOS CONTABLES		71,121,184.09

5. Se informa que se realizó una reclasificación por registro erróneo al momento de contabilizar el gasto en la póliza C00127 del 10/02/2022 cargándose al gasto de telefonía tradicional (31401) mismo que se corrigió en la póliza D00207 del 31/12/2022 cargándose al gasto de energía eléctrica (31102), esto derivado de la revisión de auditoría por parte de ISAF.
6. Se informa que se efectuó corrección de registro incorrecto al contabilizar la F-1355 honorarios poder escritura pública en la póliza C01868 del 01/12/2022, quedando corregidos en la póliza D00208 del 31/12/2022, esto derivado de la revisión de auditoría por parte de ISAF quedando de la siguiente manera:

		REG. INCORRECTO	REG. CORRECTO
2117-71-05	10% IVA retenido	62.69	534.96
2117-71-06	10% ISR retenido	534.96	62.69

Las dos correcciones se hicieron después de haber cerrado el ejercicio 2022, enviado el informe mensual y el ETCA al cuarto trimestre, estas modificaciones originaron cambios mínimos en la información.

NOTA 3. AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

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

Flujos de efectivo de las actividades de operación	2,022	2,021
Origen	\$ 69,830,905	\$ 106,201,496
Productos	97	50
Ingresos prestación de servicios	7,111,885	6,043,961
Subsidios	62,718,923	98,568,235
Otros orígenes de operación		1,589,250
Aplicación	71,936,080	59,296,992
Servicios personales	56,251,928	53,578,530
Materiales y suministros	1,197,971	741,547
Servicios generales	6,950,843	
Ayudas sociales	266,000	4,976,915
Otras aplicaciones de operación	7,269,537	
Flujos netos de efectivo de las actividades de operación	2,105,175	46,904,505
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Aplicación	24,346	829,852
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		774,503
Bienes muebles	24,346	54,549
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	24,346	829,052
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		44,553,285
Aplicación		
Otras aplicaciones de financiamiento		44,553,285
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento		44,553,285
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	2,129,521	1,522,167
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	6,772,290	5,250,123
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 4,642,769	\$ 6,772,290

	CARGO	ABONO
Origen efectivo y equivalentes	\$124,639,017	\$ 126,768,538
Fondos fijos de caja		
Bancos	124,639,017	126,768,538
Origen ingresos recaudados	69,830,905	
Productos	97	
Ingresos prestación de servicios	7,111,885	
Subsidios	62,718,923	
Aplicación gastos operativos		64,666,542
Servicios personales		
Materiales y suministros		1,197,971
Servicios generales		6,950,643
Ayudas sociales		266,000
Aplicación adquisición activo		24,346
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		-
Bienes muebles		24,346
Aplicación actividades de financiamiento		-
Otras aplicaciones de financiamiento		-
Totales	\$ 54,808,113	\$ 62,077,650
Diferencia entre cargos y abonos	-\$ 7,269,537	

Se tuvo un ingreso recaudado y pagado por fuente de financiamiento como se muestra en la siguiente tabla, dando un disponible de \$ 5,140,016.

	RECAUDADO	PAGADO	
FEDERAL	\$ 27,298,684	\$ 27,252,777	\$ 45,906
ESTATAL	35,420,239	31,803,260	\$ 3,616,980
PROPIOS	7,111,982	5,634,851	1,477,130
	\$ 69,830,905	\$ 64,690,888	\$ 5,140,016

En bancos y fondos fijos se tuvo el siguiente comportamiento entre los cargos y abonos hasta el 31 de Diciembre de 2022:

FONDOS DE CAJA CHICA	IMPORTE
Cuen Ochoa Yolanda Alejandra	-
Móntes Valenzuela Dulce María	-
	-

CTA. BANCO	CARGOS	ABONOS	DIFERENCIA
HSBC Cta.4034728428 (Propios)	\$ 15,368,643	\$ 16,273,843	-\$ 905,200
Banone Cta.054-1139377	542	928	- 386
Banone Cta.0836327937 (PROMEP)	46	469,206	- 469,160
Santander Cta.65504326826 (Propios)	291,867	292,425	- 558
HSBC Cta.4060784253 FORE	2,424,080	2,342,827	81,253
HSBC Cta. 4061397451 (FOA Confi	4,327,914	4,087,912	240,001
HSBC Cta. 4062074240 (Ing propio	339,565	774,657	
HSBC Cta.4064014269 COECYT	212	212	-
HSBC Cta. 4064567977 Enc Nac.	9	1,286,198	- 1,286,189
HSBC Cta.4065537540	2,101,067	3,966,746	- 1,865,679
HSBC Cta. 4065537532	15	289,155	- 289,140
HSBC Cta.4067325894 Estatal 2022	68,674,085	65,873,573	2,800,512
HSBC Cta. 4067325902 Federal 2022.	30,728,420	30,728,304	116
HSBC Cta. 4067633636 Educ continua	217,550	217,550	-
HSBC Cta. 4067076638 Educación	165,000	165,000	-
			-\$ 2,129,521

En conclusión el importe en el rubro de otras aplicaciones de operación son los fondos fijos de caja y los saldos en bancos al cierre de mes, más los saldos en los ingresos recaudados por subsidio federal y estatal e ingresos propios recibidos.

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 1,290,279	\$ 39,362,311
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	4,761,324	4,487,462
Amortización		
Incrementos en las provisiones	4,578,173	16,773,330
Incremento en inversiones producido por evaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar	1,010,760	
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	\$ 447,079	\$ 46,904,505

NOTA 4. AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

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

Nombre de la Cuenta	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 30/11/2022
Aportaciones	\$ 2,583,005	\$ 2,583,005
Donaciones de Capital	134,928,830	134,928,830
Resultado de ejercicios anteriores	-92,505,296	-92,505,296
Resultado del Ejercicio	\$ -1,290,279	\$ -679,559

Variación entre la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final:

Resultado de ejercicios anteriores inicial	\$ 92,518,010
Devolución proyecto PRODEP	65,783
Devolución remanente ejercicio 2021 TESOF	6,999
Pago complementario retención de IVA Mayo 2017	4,861
Pago complementario retención de IVA Marzo 2017	55,857
Pago complementario retención de IVA Enero 2018	42
Pago complementario retención de IVA Mayo 2019	181
Pago complementario retención de IVA Julio 2019	64
Pago complementario retención de IVA Agosto 2019	176
Pago complementario retención de IVA Enero 2020	540
Pago complementario retención de IVA Abril 2020	5,115
Pago complementario retención de IVA Junio 2020	4,955
Pago complementario retención de IVA Septiembre 2020	4,726
Pago complementario retención de IVA Junio 2021	417
Pago de contribuciones federales	71
Cancelación facturas adeudo TELMEX	- 162,501
Resultado de ejercicios anteriores final	\$ 92,505,296

NOTA 5. AL ESTADO DE RESULTADOS.

Ingresos.

1. De acuerdo a convenio celebrado Estado Federación para el ejercicio 2022, por parte de la federación se están recibiendo las ministraciones de recursos ordinarios en tiempo y forma de acuerdo al convenio 50-50 Estado-Federación.
2. De los ingresos propios para 2022 se captaron al cierre en el mes de Diciembre \$7,111,981.

Egresos.

3. Al mes de Diciembre 2022 tenemos un ahorro/desahorro por-\$1,290,279,teniendo egresos por el orden de \$71,121,184
4. Al 31 de Diciembre 2022 tenemos un presupuesto ejercido por \$0
5. Al 31 de Diciembre 2022 tenemos un presupuesto pagado por\$64,690,888
6. Al 31 de Diciembre 2022 tenemos un presupuesto devengado por \$1,693,316.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

Cuentas de Orden Contables y presupuestarias.

El registro en cuentas de orden se utiliza para registro de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos. Las cuentas que se manejan para efectos de este punto son los siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	2022
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADAS	\$ 57,372,267
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 57,372,267
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	70,856,121
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	69,830,905
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	69,830,905
POR SUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS ESTIMADO	57,372,267
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	57,372,267
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	70,856,121
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	66,384,206
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	66,384,206
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 64,690,888

Referente al rubro de otros ingresos se integra como sigue:

MES	OTROS INGRESOS
ENERO	-
FEBRERO	-
MARZO	-
ABRIL	-
MAYO	1
JUNIO	- 1
JULIO	-
AGOSTO	64
SEPTIEMBRE	- 64
OCTUBRE	2
NOVIEMBRE	1
DICIEMBRE	- 3
TOTAL	-

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1.- Introducción.

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

2.- Panorama Económico y Financiero.

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

3.- Autorización e Historia.

Antecedentes y objeto de la Universidad:

La Universidad cuenta con los siguientes órganos:

- a. Un órgano de gobierno conformado por el Consejo directivo y un Rector.
- b. Un órgano de administración conformado por los Directores de División o de Centros que establezca el Reglamento Interior de la universidad y los órganos Colegiados que señale el Reglamento interior de la Universidad.
El órgano máximo de gobierno de la Universidad lo representa el Consejo directivo, integrado del a siguiente manera:

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

-Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora que serán el Secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá, El Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía.

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

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

4.- Organización y Objeto Social.

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

a) Objeto Social.

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

b) Principal Actividad.

- Ofrecer programas de continuidad de estudio para los egresados de nivel Técnico Superior Universitario, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y postgrado con base en los requisitos y modelos académicos aprobado.

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

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

c) **Ejercicio Fiscal.**

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

d) **El Régimen jurídico.**

Es persona moral con fines no lucrativos.

e) **Consideraciones Fiscales.**

En virtud de sus fines no lucrativos, la entidad auditada no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR) sobre el remanente del ejercicio, sin embargo; tiene otras obligaciones fiscales en materia de ISR y otras contribuciones sociales, es responsable solidario por la retención y entero de los impuestos y contribuciones tal y como lo requieren las disposiciones fiscales. Asimismo presentar la declaración informativa por pagos por medios de nómina.

f) **Estructura Organizacional Básica.**

La Universidad contará con los siguientes órganos:

a) Un comité Directivo

b) Un Rector

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

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

c) Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía;

- d) Tres representantes de la Secretaría de Educación Pública, los cuales serán designados por su titular, con preferencia de dos representantes de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas;
- e) Un representante del Gobierno Municipal de Cajeme, Sonora, a invitación del titular del Poder Ejecutivo;
- f) Tres representantes del Sector Productivo del Estado, a invitación del titular del Poder Ejecutivo.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
NO APLICA.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan a pesos históricos y de acuerdo a los criterios de contabilidad gubernamental y políticas de registro, las cuales difieren las Normas Internacionales de Información Financiera.

1. Principales políticas contables:

a. Costo Histórico.

Los bienes se registran a su costo de adquisición, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una Institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

b. Base de registro

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

c. Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

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

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

1. Principales políticas contables:

- a) **Costo Histórico.-** Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos; debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
- b) **Base de Registro.-** Se cumple con la Ley General de Contabilidad Gubernamental al llevarse a cabo los registros de acuerdo a la normatividad emitida por la CONAC.
- c) **Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.-** A partir del Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida Útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- d) **Legalidad.-** De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.

- e) **Inversiones en Activos Fijos.**- Las inversiones en activos no monetarios se registran a su valor o costo de adquisición incluidos los derechos, impuestos y gastos de importación impuestos directos o indirectos no recuperables, así como; honorarios profesionales, seguros, almacenaje, etcétera, que recaigan sobre la adquisición. Se registra a resultados los montos de la depreciación sistemáticamente a lo largo de su vida útil. La depreciación es un proceso de distribución del COSTO DE ADQUISICIÓN y, ésta misma es calculada sobre bases y métodos consistentes a partir de la fecha en que el bien esté disponible para su uso, estos son considerados egresos en el periodo en que se adquieren únicamente en el PRESUPUESTO DE EGRESOS; lo anterior en base a la normatividad emitida por el CONAC y la NIF C-6 emitida por el CINIF.
- f) **Obligaciones Laborales.**- La Entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitidos por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C., ya que conforme a los artículos 3, 4, 5 y 96 de la Ley Número 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, y artículo 1 del Reglamento de la Ley antes mencionada, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON).

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

8.- Reporte Analítico del Activo

Estado Analítico del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	61,767,156	198,138,215	203,993,953	55,911,417	-5,855,738
Activo Circulante	11,438,786	198,113,869	199,232,629	10,318,025	-1,118,761
Efectivo y Equivalentes	6,772,290	124,660,017	126,789,638	4,642,769	-2,129,521
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,664,496	72,589,470	71,578,709	5,675,256	1,010,760
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	864,382	864,382	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	50,330,370	24,346	4,761,324	45,593,392	-4,736,978
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	91,765,460	0	0	91,765,460	0
Bienes Muebles	52,164,321	24,346	0	52,188,667	24,346
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-93,697,345	0	4,761,324	-93,458,669	-4,761,324
Activos Diferitos	97,934	0	0	97,934	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

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

Federales	\$ 27,298,684
Estatales	35,420,239
TOTAL	\$ 62,718,923

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

NO APLICA

12. Calificaciones Otorgadas

La entidad no cuenta con calificaciones para efectos crediticios.

13.- Proceso de Mejora

Se realizan los registros en cumplimiento a la normatividad emitida por el CONAC en el sistema SAACG.NET, sistema requerido a la institución INDETEC, encargada de distribución y venta del Software que recibimos a través de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora. Para el cumplimiento de los requerimientos con respecto al presupuesto por programa educativo requerido para llevar a cabo la acreditación de los programas educativos, se tienen a bien el por qué la espera de la versión del sistema de contabilidad SACG.NET, ya que se generará registros por programa educativo.

Se encuentra en proceso de actualización y mejora del Sistema de Gestión de Calidad.

El reglamento interior de la Institución se encuentra ya en revisión en la Contraloría General del Estado de Sonora habiendo sido revisada y autorizada previamente por la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas.

14. Información por Segmentos.

NO APLICA.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

NO APLICA.

16.- Partes Relacionadas.

NO APLICA.

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

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

Dr. Ovidio Alejandro Villaseñor López
Rector