

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)**

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTAS DE DESGLOSE

NOTA 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Durante el ejercicio 2021 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	5,000.00
1111-01	Cuen Ochoa Yolanda Alejandra	Depto. de Rectoría	10,000.00
1111-13	Montes Valenzuela Dulce María	Área de Caja (Feria)	1,000.00
		Total	16,000.00

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

Cuenta	Banco	Saldo
1112-01	HSBC Cta.4034728428 (Propios)	2,103,362.96
1112-02	HSBC Cta.4023978950	1,390.08
1112-03	Santander Serfin Cta.92000006906	0.00
1112-04	Banorte Cta. 054-1139377	2,288.00
1112-08	Banorte Cta.0836327937 (PROMEP)	469,206.53
1112-19	Santander Cta.6504326826	70,589.86
1112-28	HSBC Cta.4060784253 FORE	197,272.15
1112-31	HSBC Cta.4061036083	0.00
1112-32	HSBC Cta.4061397451	1,421,662.10
1112-33	HSBC Cta.4061776134	0.00
1112-34	HSBC Cta.4062074240	295,450.74

**Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)**

1112-35	HSBC Cta.4062074596	0.00
1112-36	HSBC Cta.4062074455	0.00
1112-37	HSBC Cta.4062391644	0.00
1112-38	HSBC Cta.4062391651	0.00
1112-39	HSBC Cta.4064014731	0.00
1112-40	HSBC Cta.4064014640	0.00
1112-41	HSBC Cta.4064014269	0.01
1112-42	HSBC Cta.4064567985	0.00
1112-43	HSBC Cta.4064567977 Enc. Nac. Deportivo	1,286,188.59
1112-44	HSBC Cta.4064568413	0.00
1112-46	HSBC Cta.4065459877	128,564.43
1112-47	HSBC Cta. 4065460222 PROFEXCE	0.00
1112-48	HSBC Cta.4065537540	1,318,953.34
1112-49	HSBC Cta.4065537532	3,620,541.35
	TOTAL	10,915,006.14

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Inversiones financieras		2,404,073.45
Inversion santander serfin	12.78	
Intercuenta HSBC	<u>2,404,060.67</u>	
Cuentas por cobrar		3,016,273.00
Colegiaturas por recuperar	<u>3,016,273.00</u>	
Deudores diversos		16,527.87
Prodep	1,885.00	
Eder josue Valenzuela Beltrones	<u>14,642.87</u>	
Otros derechos a recibir efectivo o		3,654.97
Subsidio para el empleo	<u>3,654.97</u>	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O		<u>5,440,529.29</u>

- 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.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

al 30 de Septiembre de 2021

(PESOS)

4. Se tiene al 30 de Septiembre Colegiaturas por recuperar por un monto de \$3,016,273.00; 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:



**Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
Administración de cartera Cartera**

Ciclo Escolar	60 días	90 días	90 - 180 días	365 o mas días	Total
Enero - Abril 2021	-	-	208,210.00	-	208,210.00
Mayo - Agosto 2021	-	216,973.00	-	-	216,973.00
Enero - Abril 2014	-	-	-	53,754.00	53,754.00
Enero - Abril 2016	-	-	-	12,000.00	12,000.00
Enero - Abril 2017	-	-	-	203,485.00	203,485.00
Enero - Abril 2018	-	-	-	158,396.00	158,396.00
Enero - Abril 2019	-	-	-	143,620.00	143,620.00
Enero - Abril 2020	-	-	-	266,820.00	266,820.00
Mayo - Agosto 2014	-	-	-	78,320.00	78,320.00
Mayo - Agosto 2017	-	-	-	155,445.00	155,445.00
Mayo - Agosto 2018	-	-	-	110,785.00	110,785.00
Mayo - Agosto 2019	-	-	-	85,240.00	85,240.00
Mayo - Agosto 2020	-	-	-	192,330.00	192,330.00
Septiembre - Diciembre 2014	-	-	-	6,447.00	6,447.00
Septiembre - Diciembre 2016	-	-	-	530.00	530.00
Septiembre - Diciembre 2017	-	-	-	79,860.00	79,860.00
Septiembre - Diciembre 2018	-	-	-	94,570.00	94,570.00
Septiembre - Diciembre 2019	-	-	-	138,370.00	138,370.00
Septiembre - Diciembre 2020	-	-	-	237,075.00	237,075.00
Septiembre - Diciembre 2021	574,043.00	-	-	-	574,043.00
Total	0.00	216,973.00	208,210.00	2,017,047.00	3,016,273.00

**Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)**

5. Se tiene al cierre del mes Subsidio por recibir del Estado de Sonora de ejercicios anteriores por \$5'565,050.46, el cual comprende subsidio por recibir del estado 2013 por un importe de \$ 816,669.00 por concepto de solicitudes de pago pendientes de recibir en cuentas de orden, folios que se detallan a continuación:
- Subsidio correspondiente a la 1ra.Qna. Enero 2013 OP.12504 \$ 58,333.50
 - Subsidio correspondiente a la 2da.Qna. Abril 2013 OP.7496 \$ 58,333.50

Subsidios recibidos	
1ra.Qna. Mayo 2013 OP.20405	\$ 58,333.50
2da.Qna. Mayo 2013 OP.20408	\$ 58,333.50
1ra.Qna. Junio 2013 OP.25663	\$ 58,333.50
2da.Qna. Junio 2013 OP.25665	\$ 58,333.50
1ra.Qna. Julio 2013 OP.28480	\$ 58,333.50
2da.Qna. Julio 2013 OP.28487	\$ 58,333.50
1ra.Qna. Agosto 2013 OP.38184	\$ 58,333.50
2da.Qna. Agosto 2013 OP.38186	\$ 58,333.50
al mes de Septiembre 2013 OP.42974	\$ 58,333.50
al mes de Octubre 2013 OP.42973	\$ 58,333.50
al mes de Noviembre 2013 OP.47069	\$ 58,333.50
al mes de Diciembre 2013 OP.51118	\$ 58,333.50

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

**Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)**

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

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

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

6. En la cuenta de Deudores Diversos se refleja saldo por recuperar al cierre del mes por comisiones de los trabajadores.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

al 30 de Septiembre de 2021

(PESOS)

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, no se refleja saldo al cierre del mes por compromisos adquiridos.
9. En la partida Depósitos en garantía se manifiestan los depósitos en garantía 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 la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el CONAC, aplicado a adquisiciones a partir del ejercicio 2013.

Se realizó levantamiento de inventario al 31 de diciembre del 2020, corroborando que todos los bienes muebles e inmuebles estuvieran en buen estado y bajo resguardo.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

ACTIVOS FIJOS CONTROL DE DEPRECIACIÓN

	AÑOS	TASA DE DEPRECIACIÓN	MENSUAL	DEP. ACUMULADA 31/12/2020	TOTAL
MOBILIARIO	10	10%	2,095.09	178,396.90	17,926.45
BIENES INFORMATICOS	3	33.30%	7,784.29	6,175,937.63	70,058.59
MAQUINARIA Y EQ. AGROPECUARIO	10	10%	504.41	37,535.81	4,539.70
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACIÓN	10	10%	2,235.54	132,840.33	20,119.87
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	10	10%	4,124.12	139,032.33	37,117.09
EDIFICIO	20	5%	177,048.94	7,316,847.00	1,593,440.48
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20%	6,898.33	413,900.00	62,084.98
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	5	20%	425.00	-	3,825.00
OTROS BIENES INMUEBLES	20	5%	172,913.38	2,931,286.39	1,556,220.40
TOTAL DE DEPRECIACIÓN EJERCICIO					3,365,332.56

**Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)**

BIENES MUEBLES	51,438,937.55
Mobiliario y equipo de administración	18,610,145.46
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	31,095,508.48
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	86,007.77
Vehiculos y equipo de transporte	875,802.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	660,347.91
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	111,125.93

Pasivo

11. Al cierre del mes de Septiembre 2021, se cuenta con un saldo de proveedores por pagar a corto plazo por \$ 327,049.99.
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 \$ 321,850.82 dichas retenciones corresponden al mes de Septiembre, 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 \$853,422.90 correspondiente a las cuotas ISSSTESON del mes de septiembre 2021.

Pasivos Registrados :

Monto por antigüedad de pasivos registrados en contabilidad

Dias	30	60	90	180	360 o Mas	Total Administración anterior 09-15	Total
Monto	2,456,147.36	1,859,783.40	4,282,239.87	1,325,077.28	3,465,410.67	2,308,646.84	15,697,305.42

**Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)**

NOTA 2. AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- Total de ingresos y otros beneficios

Concepto	2021	2020
Inscripción	1,750,485.00	2,031,020.00
Colegiatura	1,977,372.00	1,284,291.00
Recargos	87,045.00	81,430.00
Constancias	17,805.00	18,685.00
Titulación	377,800.00	226,030.00
Examen de regularización	44,600.00	18,200.00
Cursos, talleres y diplomados	5,540.00	-
Ingresos varios	427.00	1,462,022.00
Multas de biblioteca	-	
Costo por materia	47,555.00	18,065.00
Proceso de selección	111,000.00	147,830.00
Curso SMRT		
Curso de idiomas		3,800.00
Apoyo a una ingeniera		
Cursos de educación continua		194,000.00
Subsidio Estatal	62,963,222.00	17,796,489.02
Subsidio Federal	20,885,704.00	19,391,370.00
Productos	43.35	
Productos financieros	-	33,261.09
Otros ingresos	-	114,292.20
Suma	88,268,598.35	42,820,785.31

- Total de gastos y otras partidas

Concepto	2021	2020
Servicios personales	36,341,560.32	34,749,711.46
Materiales y suministros	175,487.98	673,737.59
Servicios generales	3,312,780.14	4,215,616.87
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,365,332.56	8,775,515.63
Suma	43,195,161.00	48,414,581.55

**Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)**

- Conciliación de los egresos presupuestarios y los gastos contables

TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		84,401,700.43
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		44,571,871.99
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	18,586.99	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	44,553,285.00	
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		3,365,332.56
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	3,365,332.56	
TOTAL DE GASTOS CONTABLES		43,195,161.00

NOTA 3. AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

	2021	2020
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	89,308,291.78	42,787,524.22
Productos	43.35	86,792.20
Ingresos prestación de servicios	4,419,629.00	5,512,873.00
Subsidios	83,848,926.00	37,187,859.02
Otros orígenes de operación	1,039,693.43	
Aplicación	39,055,536.29	44,654,778.06
Servicios personales	35,801,070.52	34,232,891.54
Materiales y suministros	155,377.87	644,993.81
Servicios generales	3,099,087.90	3,976,508.86
Otras aplicaciones de operación	-	5,800,383.85
Flujos netos de efectivo de las actividades de operación	50,252,755.49	1,867,253.84
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Aplicación	18,586.99	-
Bienes muebles	18,586.99	-
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	- 18,586.99	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	44,553,285.00	-
Aplicación		
Otras aplicaciones de financiamiento	44,553,285.00	-
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	- 44,553,285.00	-
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	5,680,883.50	- 1,867,253.84
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	5,250,122.64	4,923,151.53
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	10,931,006.14	3,055,897.69

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

al 30 de Septiembre de 2021

(PESOS)

	CARGO	ABONO
Origen efectivo y equivalentes	73,163,913.15	67,483,029.65
Fondos fijos de caja	16,000.00	-
Bancos	73,147,913.15	67,483,029.65
Origen ingresos recaudados	88,268,598.35	-
Productos	43.35	
Ingresos prestación de servicios	4,419,629.00	
Subsidios	83,848,926.00	
Aplicación gastos operativos		39,055,536.29
Servicios personales		35,801,070.52
Materiales y suministros		155,377.87
Servicios generales		3,099,087.90
Aplicación adquisición activo		18,586.99
Bienes muebles		18,586.99
Aplicación actividades de financiamiento		- 44,553,285.00
Otras aplicaciones de financiamiento		44,553,285.00
Totales	- 15,104,685.20	- 16,144,378.63

Dif entre cargos y abonos

1,039,693.43

Concepto	30/09/2021	31/12/2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	45,073,437.35	- 13,094,756.80
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	3,365,332.56	- 11,700,687.50
Amortización		
Incrementos en las provisiones	11,682,694.83	4,014,610.59
Incremento en inversiones producido por evaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	4,661,215.90	779,313.39
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	50,252,755.49	713,185.94

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

al 30 de Septiembre de 2021

(PESOS)

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 30/09/2021	Saldo al 31/08/2021
Aportaciones	2,583,005.03	2,583,005.03
Donaciones de Capital	134,928,830.50	134,928,830.50
Resultado de ejercicios anteriores	-132,248,160.29	-132,248,160.29
Resultado del Ejercicio	50,337,112.59	43,682,284.94

Variación entre la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final:

Resultado de ejercicios anteriores inicial	131,736,483.38
Devolución proyecto PFCE	49,609.56
Devolución proyecto PROFEXCE	57,503.44
Devolución recurso federal 2020	304,203.91
Devolución recurso federal 2020 2da parte	100,000.00
Resultado de ejercicios anteriores final	132,248,160.29

NOTA 5. AL ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos

- De acuerdo a convenio celebrado Estado Federación para el ejercicio 2021, 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.
- De los ingresos propios para 2021 se captaron al cierre en el mes de Septiembre \$4,419,629.00.

Egresos

- Al mes de Septiembre 2021 tenemos un ahorro/desahorro por 45,073,437.35 teniendo egresos por el orden de \$43,195,161.00.
- Al 30 de Septiembre 2021 tenemos un presupuesto ejercido por \$0.00
- Al 30 de Septiembre 2021 tenemos un presupuesto pagado por \$83,627,408.28

**Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)**

6. Al 30 de Septiembre 2021 tenemos un presupuesto devengado por \$774,292.15

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 PRESUPUESTARIAS	<u>2021</u>
LEY DE INGRESOS	
<i>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	\$67,881,286.00
<i>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</i>	15,851,235.00
<i>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	36,238,547.35
<i>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</i>	0.00
<i>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</i>	\$88,268,598.35
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</i>	\$67,881,286.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</i>	9,769,608.08
<i>MODIFICACIONES AL PPTO. DE EGRESOS APROBADO</i>	36,238,547.35
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</i>	9,948,524.84
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</i>	774,292.15
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</i>	0.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</i>	\$83,627,408.28

Referente al rubro de otros ingresos se integra como sigue:

MES	OTROS INGRESOS
<i>ENERO</i>	4.81
<i>FEBRERO</i>	4.60
<i>MARZO</i>	-9.41
<i>ABRIL</i>	4.48
<i>MAYO</i>	3.21
<i>JUNIO</i>	-7.69
<i>JULIO</i>	3.95
<i>AGOSTO</i>	10.28
<i>SEPTIEMBRE</i>	-14.23
<i>OCTUBRE</i>	
<i>NOVIEMBRE</i>	
<i>DICIEMBRE</i>	
TOTAL	0.00

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)**

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:

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

La Universidad cuenta con los siguientes órganos:

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

al 30 de Septiembre de 2021

(PESOS)

- 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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)**

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 2021.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)**

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.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

al 30 de Septiembre de 2021

(PESOS)

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 impuesto directos o

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

al 30 de Septiembre de 2021

(PESOS)

indirectos no recuperables, así como; honorarios profesionales, seguros, almacenaje, etc... 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 (ver inciso C), estos son considerados egresos en el período 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

**Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA						
Estado de Sonora						
Estado Analítico del Activo						
Del 01/sep./2021 al 30/sep./2021						
Ucr: superior					Fecha y	06/oct./2021
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R					hora de Impresión	11:36 a. m.
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)	
ACTIVO	\$63,629,049.06	\$15,105,806.36	\$12,700,438.01	\$65,034,418.01	\$2,405,368.95	
ACTIVO CIRCULANTE	\$13,592,137.38	\$15,105,806.96	\$12,326,408.91	\$16,371,535.43	\$2,779,398.05	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$8,527,598.42	\$8,510,690.54	\$6,107,282.82	\$10,931,006.14	\$2,403,407.72	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,049,922.96	\$6,572,732.92	\$6,182,126.59	\$5,440,529.29	\$390,606.33	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$14,616.00	\$22,383.50	\$36,999.50	\$0.00	-\$14,616.00	
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$50,036,911.68	\$0.00	\$374,029.10	\$48,662,882.58	-\$374,029.10	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$90,990,956.94	\$0.00	\$0.00	\$90,990,956.94	\$0.00	
BIENES MUEBLES	\$51,438,937.55	\$0.00	\$0.00	\$51,438,937.55	\$0.00	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$92,490,916.82	\$0.00	\$374,029.10	-\$92,864,945.52	-\$374,029.10	
ACTIVOS DIFERIDOS	\$97,934.01	\$0.00	\$0.00	\$97,934.01	\$0.00	

Page 1

**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	20,885,704.00
Estatales	62,963,222.00
TOTAL	83,848,926.00

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.
 NO APLICA**

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

al 30 de Septiembre de 2021

(PESOS)

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, a la fecha estamos trabajando en la implementación del sistema.

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

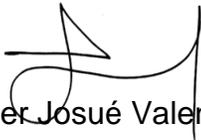
NO APLICA.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

**al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)**

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”.



Lic. Eder Josué Valenzuela Beltrones
Rector



C.P. María del Lourdes López López
Encargada del despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas