

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Introducción

De conformidad con lo establecido en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deben emitir en forma periódica estados financieros; así como acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los mismos, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual. De igual manera, se indica que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Aunado a lo anterior, y con fundamento en los artículos 6, 7 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC, en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, con fecha 22 de noviembre de 2010 publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental, el cual en su capítulo VII del propio manual nos indica las Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, que deberán implementar los entes públicos para emitir los Informes Periódicos y la Cuenta Pública Anual.

Así mismo, cabe destacar que derivado del acuerdo antes mencionado, así como del proceso de implementación y del análisis a la normativa emitida, el CONAC, con fecha 29 de febrero de 2016 publicó en el DOF el Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental para el capítulo III y el 27 de diciembre del 2017 Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal del Manual de Contabilidad Gubernamental, realizando diversas modificaciones, adiciones y -mejoras a los estados financieros básicos que se presentan en el Manual de Contabilidad Gubernamental, para quedar como sigue:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Actividades
- c) Estado de Variación en la Hacienda Pública
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera
- e) Estado de Flujos de Efectivo

Handwritten signature and initials in blue ink.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

- f) Estado Analítico del Activo
- g) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- h) Informe sobre Pasivos Contingentes
- i) Notas a los Estados Financieros

En relación a las Notas a los Estados Financieros señaladas en el inciso i) antes mencionado, los tipos de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:

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

Derivado de lo antes expuesto, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria al 31 de diciembre del 2020, del Instituto Tecnológico de Sonora.

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

Nota 1. Este rubro se integra como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Efectivo	\$ 331,956	\$ 299,350
Bancos/Tesorería	35'499,430	51'563,750
Inversiones Temporales	92'555,641	48'859,409
Fondos con afectación específica	12'227,112	13'119,631
	-----	-----
	\$ 140'614,139	\$ 113'842,140
	=====	=====

pl *dx*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Este rubro se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez. Estos últimos con vencimientos no mayor a 90 días, y valuadas a su costo de adquisición más intereses devengados, importe similar al valor de mercado.

Las inversiones temporales se integran según Anexo B, desglose de saldo en Bancos e Inversiones.

En cuanto a los Fondos con afectación específica se encuentran integrados por varios proyectos los cuales se desglosan de la siguiente forma:

	Fondos Específicos	Institución Bancaria	Cuenta bancaria	Saldo 2020	Saldo 2019	Tipo de recurso
1	Programa de Mejoramiento del Profesorado	BANCOMER	0448654573	169,013.51	164,046.09	Federal
2	Certificación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior (CERTIDEMS 2017)	BANORTE	0593062616	27,220.00	27,220.00	Propio
3	Diseño de una planta piloto y equipo base para el escalamiento del proceso de biotransformación de cáscara de camarón	BANCOMER	0191390031	81,327.01	81,327.01	Propio
4	Complemento convenio FINAFIM/C7FM7CPO7ITS72272014-Siguiente Nivel	BANCOMER	0100996998	345,810.94	345,810.94	Propio
5	Obtención de Quitosano y sus Derivados para uso agrícola y en alimentos	BANCOMER	0100995649	3,632,348.34	3,652,367.62	Propio
6	Desarrollo de Biomateriales de Quitosano para el tratamiento de lesiones de la piel y sus ensayos in vitro	BANCOMER	0101214918	-	1,049.41	Federal
7	Complemento Convenio FI-IAP-ITSON-8-2015 Siguiente Nivel	BANCOMER	0102335565	1,339,617.63	1,339,617.63	Propio
8	Capacitación y Asistencia Técnica a Indígenas del CDI 2015	BANCOMER	0103457540	293,010.31	293,010.31	Propio
9	El papel de escenarios experimentales de cambio climático en la agricultura de temporal de regiones semiáridas: evaluación de incrementos de temperatura y reducción de precipitación en el rendimiento y desempeño de frijol y maíz temporal	BANCOMER	0103859649	24,425.67	24,425.67	Propio
10	Efecto de la salinidad del agua de riego en híbridos de higuera utilizando una planta desalinizadora	BANCOMER	0104630092	170,661.47	170,661.47	Propio

Handwritten signature

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

	Fondos Específicos	Institución Bancaria	Cuenta bancaria	Saldo 2020	Saldo 2019	Tipo de recurso
11	Programa Integral de Diseño e Innovación para diversificación y diferenciación de servicios y productos de MIPYMES del sector agroindustrial de Sonora, para incrementar su competitividad y productividad, transfiriendo mejores prácticas reconocidas internacionalmente del Project Management Institute.	BANCOMER	0111211455	384.19	384.19	Federal
12	Identificación de las vacas holstein genéticamente resistentes al estrés calórico durante el verano en el estado de Sonora, a través de tecnologías moleculares	BANORTE	0852819339	16,365.09	16,365.09	Federal
13	Implementación de una Nueva Tecnología para el Desarrollo de Productos Comerciales a Partir de Paja de Trigo (Fundación Sonora)	BANORTE	0888304496	8,497.66	56,823.11	Federal
14	Producción piloto de enzimas de alta eficiencia para la bioconversión de quitina en productos de valor agregado: diseño de un bioreactor modulable para la reducción de operaciones unitarias	BANORTE	0896752533	284,434.78	284,434.78	Propio
15	Seguimiento de una parcela en producción de sorgo regada mediante surcos alternos y riego intermitente en el ITSON	BANORTE	0897093907	53,778.58	53,778.58	Propio
16	CFL-2G Encendedor Líquido de Carbón en Asadores a partir de Biodiesel	BANORTE	0899134831	41,273.60	41,273.60	Propio
17	Proceso de Biotransformación de la cáscara de camarón en productos derivados de la quitina	BANORTE	0212252437	1,495,547.02	1,495,547.02	Propio
18	Diplomado en competencias	BANORTE	0218868522	717,482.30	1,158,191.52	Federal
19	Proyecto Seguimiento de una parcela de producción	BANORTE	0225966426	50,711.67	50,711.67	Propio
20	Realización de un Estudio, Metodología y Modelo para Implementar un Centro de Validación, Normalización y Acreditación de Pruebas para Componentes y Sistemas Espaciales en México	BANORTE	0225853517	16,543.36	16,543.36	Propio
21	Sistema Inteligente Centralizado de Monitoreo de vehículos de carga en carretera	BANORTE	0224817709	41,388.29	47,126.57	Propio
22	Incubadora de Empresas ITSON 2014	BANORTE	0227883835	1,575,740.69	1,575,740.69	Propio
23	Modelo de Bionegocio Sustentado en la Integración de Nuevos Recursos Naturales	BANORTE	0252200957	15,382.84	15,382.84	Propio

SP *X*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

	Fondos Específicos	Institución Bancaria	Cuenta bancaria	Saldo 2020	Saldo 2019	Tipo de recurso
24	Acentuación Académica en manufactura aeroespacial	BANORTE	0252919080	55,874.13	55,874.13	Propio
25	Servicios de acompañamiento a emprendedores	BANORTE	0254934443	36,369.00	36,369.00	Propio
26	Incubadora de empresas IR1 complemento convenio FINAFIM	BANORTE	0260687049	1,037,432.42	1,043,170.42	Propio
27	Servicio Integral de Fabrica de Software del CONACYT	BANORTE	0290540383	77,578.20	77,404.91	Propio
28	Efectos del cambio de uso de suelo y la variabilidad climática en el intercambio de CO ₂ , agua y energía entre la atmósfera y el bosque tropical seco del noroeste de México	BANORTE	0293255259	25,726.66	25,726.66	Federal
29	Interacción trigo por microorganismos promotores del crecimiento vegetal: Identificando genes con potencial agrobiotecnológico	BANORTE	0459286107	-	30,990.93	Federal
30	Transformación de la Jamaica en productos de valor agregado mediante procesos innovadores	BANORTE	0472522185	86,817.76	86,817.76	Propio
31	Urban Resilience to extreme weather related events	BANORTE	0475746919	113,046.94	113,046.94	Propio
32	Complemento Convenio FI-IAP-ITSON-18-2016 Estratos Consulting	BANORTE	0487887981	96,318.65	96,318.65	Propio
33	Optimización de sinergias entre celdas solares fotovoltaicas y membranas de ósmosis inversa para la desalinización de aguas marinas y salobres	BANORTE	0307249379	11,424.64	11,424.64	Federal
34	Estudios de campo relacionados con la aplicación de diferentes efluentes en cultivos de <i>Salicornia bigelovii</i> Torr	BANORTE	0311103320	20,671.55	241,954.67	Propio
35	Laboratorio Nacional para la Investigación en Inocuidad Alimentaria (Consolidación)	BANORTE	0315564611	-	78,568.00	Propio
36	Caracterización de los almacenes y flujos de carbono en pastos marinos de regiones bioclimáticas contrastantes de México	BANORTE	0322324635	-	1,680.75	Federal
37	Plantas demostrativas de tecnología de seguimiento solar con tecnología fotovoltaica	BANORTE	0334179977	-	7,327.07	Propio
38	Urban Resilience to Extreme Weather Related Events Second Year	BANORTE	0360491137	7,201.61	42,164.05	Propio
39	Complemento al convenio FI-IAP-ITSON-10-C1 2017 Estratos Consulting, S.C	BANORTE	0591180392	257,685.74	258,952.86	Propio
TOTAL				12,227,112.25	13,119,630.61	




Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

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

Nota 2. Este rubro se integra como sigue:

	2020	2019
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	90 días	90 días
Cuentas por Cobrar	\$ 103,255,843	\$ 98,689,861
Deudores Diversos por Cobrar	82,607,906	\$ 82,084,674
Préstamos Otorgados a CP	1,652,433	\$ 3,618,492
Total	\$ 187,516,182	\$ 184,393,027

Cuentas por cobrar a corto plazo

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2020 están representadas por el monto de \$ 92'735,988 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar de servicios prestados por \$ 9'861,470 dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otras cuentas por cobrar por \$ 658,385. Su vencimiento es en un plazo no mayor a 90 días.

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 están representadas por el monto de \$ 88'258,355 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar de servicios prestados por \$ 8'745,718 dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otras cuentas por cobrar por \$ 1'685,788. Su vencimiento es en un plazo no mayor a 90 días.

Las colegiaturas por cobrar se integran de la siguiente manera:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Licenciatura	\$ 89'501,926	\$ 84'594,987
Maestría	3'153,613	3'566,843
Doctorado	47,667	69,836
Colegiaturas (Empleados)	32,782	26,689
	-----	-----
	\$ 92'735,988	\$ 88'258,355
	=====	=====




Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre del 2020, se encuentra integrado principalmente por pagos a Operadora Sonora Soft \$2'150,951, NOVUTEK S.C. \$18'505,154, Funcionarios y Empleados \$ 55'878,553 e Impuestos y Cuotas por Acreditar \$795,093, entre otros.

La cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre del 2019, se encuentra integrado principalmente por pagos a Operadora Sonora Soft \$2'150,951, Funcionarios y Empleados \$ 65'832,056, Impuestos y Cuotas por Acreditar \$ 538,661, entre otros.

Por su parte, los **Documentos por Cobrar a Largo Plazo** refleja el saldo de adeudos mayores a un año.

	2020	2019
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes LP	> 365 días	> 365 días
Documentos por Cobrar LP	\$ 44,457,251	\$ 5,105,387
Total	\$ 44,457,251	\$ 5,105,387

Nota 3. Los derechos a recibir bienes y/o servicios se integran por anticipos otorgados a proveedores por la ejecución de contratos de entrega de bienes, materiales, obra o servicios en moneda nacional y extranjera, cuyo importe asciende a:

	2020	2019
Derecho a Recibir Bienes y Servicios	90 días	90 días
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 6,920,642	\$ 6,813,773
Total	\$ 6,920,642	\$ 6,813,773

21 x

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Nota 4. Los Inventarios del Instituto en 2020 ascienden a \$ 118'500,496, mientras en que el 2019 \$ 127'185,208, cantidad que se integra por los siguientes conceptos:

	2020	2019
4.1 Inventario de terrenos Frac. Los Misioneros	\$ 35,953,613	\$ 35,953,613
4.2 Lotes para venta de 1ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	735,791	735,791
4.3 Lotes para venta de 2da. Etapa de Frac. Los Misioneros	345,825	345,825
4.4 Lotes para venta de 3ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	17,178,514	25,346,255
4.5 Obra en proceso 4ta Etapa Frac. Los Misioneros	2,255,357	2,255,357
4.6 Costo de Asignación Futuras Etapas	1,493,677	1,493,677
4.7 Inventario de DIAPYME	56,901,025	56,901,025
4.8 Otros inventarios	3,636,694	4,153,665
Totales	\$ 118,500,496	\$ 127,185,208

4.1 El Inventario de terrenos Misioneros se integra del remanente que se tiene sobre la adquisición y gastos iniciales de urbanización menos el costo de las etapas que ya se pasaron a venta (primera, segunda y tercera etapa).

4.2, 4.3 y 4.4 Los lotes de venta de la 1ra. Etapa de Misioneros se integra a diciembre de 2020 por 5 lotes y a diciembre de 2019 por 5 lotes. Los lotes de venta de la 2da. Etapa de Misioneros al cierre de diciembre 2020 se integra por 1 lote, a diciembre 2019 cerró con 1 lote. Los lotes para venta de la 3ra. Etapa de Misioneros al cierre de diciembre 2020 se integra por 63 lotes y al cierre de diciembre 2019 se contaba con 97 lotes. A estos inventarios se le aplica el método de costeo identificado, en el cual se le asigna los costos por partidas individuales considerando la dimensión, ubicación y costo de m2.

4.5 Los gastos de Obra en proceso de la 4ta. Etapa al 31 de diciembre del 2020 es por \$2'255,357 a 2019 se cerró con \$2'255,357, dichos gastos son por concepto de pagos de regularización de terrenos de esta etapa ante el Municipio de Cajeme, así como gastos iniciales de la obra en proceso.

4.6 El importe del Costo de Adquisición para futuras etapas al 31 de diciembre de 2020 es por la cantidad de \$1'493,677, mismo importe con el cual se cerró el ejercicio 2019.

[Firma] *[Firma]*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

4.7 El inventario de DIAPYME se integra por la inversión de adquisición de terreno, pavimentación, obras de cabeza de agua potable, alcantarillado y de Comisión Federal de Electricidad, instalación de agua potable y energía eléctrica, costo de la construcción de naves y elaboración de proyecto y estudios ambientales. En este importe se encuentra incluido el costo determinado en naves de la 1ra. Etapa por \$56'901,025. (9 naves). Durante el ejercicio 2019 se realizó la venta de terreno en Breña con un costo de \$3'698,219.

4.8 En cuanto a los Otros Inventarios se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios. El monto presentado en los estados financieros no excede al valor de realización de los mismos.

Cabe señalar que no se realiza una estimación para obsolescencia de inventarios. En caso de determinarse que existe este hecho, se aplican contra los resultados del ejercicio en que esto suceda.

Nota 5. El rubro de Almacén tiene un valor de \$ 366,859 al cierre de diciembre 2020 y se encuentra integrado principalmente por papelería. Para el cierre del ejercicio 2019 el rubro de almacenes tenía un valor de \$ 239,462.

Inversiones Financieras a largo plazo: Fideicomisos Mandatos y Análogos

Nota 6. Inversiones Financieras a largo plazo: Fideicomisos Mandatos y Análogos

Dentro de los Fideicomisos, mandatos y Análogos, el Instituto cuenta con Fondos de Inversión de Recursos Propios y Fondos de Inversión de Recursos Extraordinarios, los cuales se integran de la siguiente forma:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Fideicomisos, mandatos y análogos</i>	\$ 472'288,252	\$531'626,478

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Fondos de Inversión de Recursos Propios:</i>	\$453'358,117	\$514'816,855

pl *dx*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Fideicomiso para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones. Este fideicomiso tiene como propósito garantizar en forma oportuna, las aportaciones necesarias para los fondos de pensiones y primas de antigüedad que tiene establecido en beneficio de sus trabajadores y que se menciona en Notas de **Gestión Administrativa 4**. Se opera actualmente a través de BBVA Bancomer, S.A.

<u>2020</u>	<u>2019</u>
\$ 222'782,551	\$ 243'394,464

Fideicomiso para contingencias. Se creó para cubrir erogaciones en bienes y servicios por actos ajenos a la Institución, derivados de fenómenos económicos, meteorológicos, delictivos y de cualquier otra naturaleza que pudieran afectar seriamente las instalaciones y operaciones del Instituto Tecnológico de Sonora. Se maneja en Banco Santander (México), S.A.

<u>2020</u>	<u>2019</u>
\$ 161'388,349	\$ 201'045,651

Fideicomiso para infraestructura. Está destinado para la construcción de espacios físicos que permitan atender los requerimientos de infraestructura en sus Campus ubicados en las unidades académicas de Cd. Obregón, Navojoa, Guaymas y Empalme, en el Estado de Sonora. Se maneja actualmente a través de BBVA Bancomer, S.A.

<u>2020</u>	<u>2019</u>
\$ 12'554,002	\$ 11'939,355

Fideicomiso para desarrollo académico. El propósito de este fideicomiso, es financiar el desarrollo académico, la investigación, la extensión y difusión de cultura a través de la formación de profesionales investigadores y técnicos útiles a la sociedad, incrementando la calidad de los alumnos que ingresan, se forman y egresan de la Institución. Se opera a través de BBVA Bancomer, S.A.

<u>2020</u>	<u>2019</u>
\$ 56'633,215	\$ 58'437,385




Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$25'634'276 y 42'140,031 respectivamente.

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, previo acuerdo de los Comités Técnicos, se liberaron fondos de los fideicomisos por \$77'341,515 y \$56'064,438 respectivamente; en cuanto a las liberaciones del ejercicio 2020, éstas fueron principalmente para financiar el desarrollo académico, la investigación, la extensión y difusión de la cultura, y para garantizar las aportaciones al Fondo de Pensiones. En el ejercicio 2019, éstas fueron principalmente para financiar el desarrollo académico, la investigación, la extensión y difusión de cultura, para infraestructura, para respaldar erogaciones tecnológicas como soporte a las operaciones del Instituto y para garantizar las aportaciones al Fondo de Pensiones.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fondos de Inversión de Recursos	\$ 18'930,135	\$ 16'809,623
Federales Extraordinarios:		

Fideicomiso PRODEP que tiene como objetivo completar la formación de profesores en activo para alcanzar los perfiles deseables; prever la formación e incorporar nuevos profesores con los atributos adecuados; mejorar la proporción de profesores de tiempo completo de acuerdo con las normas del Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior PRODEP. Se opera a través de BBVA Bancomer, S.A.

<u>2020</u>	<u>2019</u>
\$ 11'789,301	\$ 12'670,476

Fideicomiso de PFCE 2018, PFCE 2019 y PROFEXCE 2020 que tiene como objetivo contribuir a incrementar el número de estudiantes en programas educativos de nivel Técnico Superior Universitario y de Licenciatura acreditados por organismos reconocidos por el Consejo para la Acreditación de la Educación Superior, A.C. (COPAES) y/o en el nivel 1 de los Comités Interinstitucionales para la evaluación de la educación Superior (CIEES). Se opera a través BBVA Bancomer, S.A

<u>2020</u>	<u>2019</u>
\$ 7'140,834	\$ 4'139,147

pl *X*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$676,181 y \$1'541,140, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, previo acuerdo de los Comités Técnicos, se liberaron fondos de los fideicomisos por \$13'817,537 y \$25'751,052. En el ejercicio 2020 estas liberaciones fueron por gastos autorizados por el Comité Técnico de PROFEXCE 2020 y PFCE 2019, y de PRODEP. En el ejercicio 2019 estas liberaciones fueron por gastos autorizados por el Comité Técnico de PFCE 2018 y 2019, y PRODEP. Lo anterior para dar cumplimiento a las metas autorizadas.

Nota 7. Las Participaciones y Aportaciones de Capital del Instituto son de \$ 91'507,124 en el año 2020 y \$ 108'149,654 para el año 2019, se distribuyen de la siguiente forma:

Parque Tecnológico SONORASOFT

Dentro del rubro de Participaciones y Aportaciones de Capital, se integra por Aportaciones al Parque Tecnológico SONORASOFT por \$61'514,268 de los ejercicios 2020 y 2019.

El Parque Tecnológico de Software de Ciudad Obregón Sonora (PTSW), surgió a partir de una iniciativa tripartita del Instituto Tecnológico de Sonora (ITSON), el Gobierno Federal y el gobierno Estatal, este último representado por las empresas del Sector de Tecnologías de la Información (TI) de Sonora, con el objeto de contribuir a la reconversión económica regional, a través de agregar valor a los productos y servicios e incrementar las oportunidades de inversión y empleo para la región y de esta manera apoyar a mejorar la calidad de vida de la sociedad. A partir del 2006 al 2010 se realizaron aportaciones en infraestructura al fideicomiso del Parque Tecnológico de Software por la cantidad de \$61'514,268.

Al 31 de diciembre del 2020 y 2019, el Instituto tiene inversiones en partes sociales las cuales fueron valuadas por el método de participación y se integran como sigue:

pl *d*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

	Porcentaje de Participación	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Novutek, S.C.	99.97%	\$ 15'880,865	\$ 35'405,750
Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C.	50.00%	12'247,857	10'758,243
Servicios Profesionales en Educación, S.C.	99.00%	0	0
		-----	-----
		\$ 28'128,722	\$ 46'163,993
		=====	=====

Novutek, S.C., tiene por objeto la prestación de servicios de desarrollo de software de captura de información y de realizar u organizar cursos de educación continua.

Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C., tiene por objeto la operación y administración de todo lo relacionado con análisis de laboratorios de patología animal y efectuar programas de control de calidad en toda clase de productos de origen animal.

Servicios Profesionales en Educación, S.C., tiene por objeto la importación y exportación de bienes y servicios, además realizar, impartir u organizar cursos de educación continua que auxilien en los procesos de creación, conservación y renovación de la cultura profesional en la Sociedad. Cabe señalar que la empresa dejo de tener operaciones normales a partir del 1 de julio de 2013.

La participación en los resultados de las entidades asociadas representó para el Instituto un crédito a resultados en 2020 por -\$ 18'035,271 y en 2019 por -\$ 13'472,669.

Algunos conceptos de la información del Estado de Situación Financiera y del estado de actividades de las entidades en las que se tiene inversión se presentan como sigue:

pl *X*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

	<i>Diagnósticos Integrales en</i>	
	<i>Novutek, S.C.</i>	<i>Patología Animal, S.C.</i>
Total activo	\$ 90'331,607	\$ 26'503,877
Total pasivo	74'445,976	2'008,164
Capital contable	15'885,631	24'495,713
Total ingresos	1'498,756	25'902,953
Total egresos	19'449,278	21'103,012
ISR, PTU e IETU del ejercicio	0	0
Utilidad (pérdida) neta	-\$ 17'950,522	\$ 4'799,941

En el año 2019 se realizó el cierre de cifras contables de Servicios Profesionales en Educación, S.C por gestiones de liquidación.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota 8. Los Bienes Muebles, Inmuebles con sus depreciaciones se integran como sigue:

	<u>2020</u>	Depreciación periodo	Depreciación Acumulada	<u>2019</u>	Depreciación periodo	Depreciación Acumulada
Bienes Inmuebles						
Terrenos	\$ 399,812,081			\$ 399,812,081		
Edificios	1,540,378,473	-\$ 48,262,092	-\$ 840,331,065	1,524,054,120	-\$ 47,354,179	-\$ 792,068,974
Obras en proceso	30,576,992	- 1,629,611	- 54,623,542	25,926,052	- 1,656,505	- 53,006,030
Bienes Muebles						
Mobiliario y equipo de Admón.	366,557,059	- 21,762,265	- 345,929,028	357,416,689	- 23,793,205	- 325,745,304
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	59,007,311	- 3,458,560	- 33,772,929	58,464,203	- 3,652,893	- 30,647,422
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	264,768,394	- 15,477,875	- 194,618,268	260,572,801	- 15,547,167	- 179,388,302
Vehículos y Equipo de Transporte	61,163,649	- 5,222,571	- 57,125,078	61,163,649	- 6,774,484	- 52,256,430
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	98,781,906	- 3,811,688	- 89,300,577	95,749,418	- 3,460,600	- 85,581,385
Activos Biológicos	539,735	- 93,453	- 435,321	1,523,219	- 93,454	- 1,203,921
TOTAL	\$ 2,821,585,599	-\$ 99,718,116	-\$ 1,616,135,809	\$ 2,784,682,231	-\$ 102,332,488	-\$ 1,519,897,767

La depreciación se calcula por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, así mismo se calculará para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes:

bp d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

CUENTA	NOMBRE	AÑOS DEPRECIACIÓN	PORCENTAJE ANUAL
12611.00101001	Reserva p/Deprecia Edif	30	3.33%
12611.00101002	Depreciación Áreas Depo	20	5.00%
12631.00602001	Deprec MobyEq Esc,Lab,Tall	5	20.00%
12632.00201001	Deprec Aparatos Deport	5	20.00%
12631.00602001	Deprec Mob y Eq Biblioteca	5	20.00%
12631.00602005	Deprec Mob y Equipo de Veterin	10	10.00%
12631.00602003	Deprec Eq Dif Cultural	5	20.00%
12631.00101001	Deprec Mueb Ofna y Est	12	8.33%
12634.00101001	Deprec Equipo de Transporte	5	20.00%
12634.00101002	Deprec Camiones Foráneos	5	20.00%
12634.00101003	Deprec Camiones Locales	5	20.00%
12631.00501001	Deprec Bienes informáticos	4	25.00%
12631.00602004	Deprec Acervo Bibliográfico	6	16.66%
12633.00101001	Deprec Eq Médico y Lab	10	10.00%
12632.00101001	Deprec Eq y Aparato Aud	10	10.00%
12635.00401001	Deprec Sist AC,Calef,Ref	6	16.66%
12635.00701001	Deprec Herram-Máq-Herra	6	16.60%
12631.00601001	Deprec Eq de Imprenta	10	10.00%
12631.00601002	Deprec Mob y Eq Teatro	5	20.00%
12631.00601003	Deprec Mob y Eq Casa Club	10	10.00%
12635.00101001	Deprec Maq y Eq Agropec	10	10.00%
12635.00601001	Deprec Eq Gen Eléc,Apar	12	8.33%
12631.00601004	Deprec Mob y Eq Cafeteria	6	16.66%
12641.00101001	Deterioro Bovinos	6	16.66%

El valor de las propiedades y equipo se revisa cuando existen indicios de deterioro en el valor de dichos activos. En estos casos, se determina el valor de recuperación de los activos mediante la obtención de su precio de venta y su valor de uso. Cuando el valor de su recuperación es inferior el valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro.

En el ejercicio 2020 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) del convenio 2016 por \$ 4'599,862 y del convenio 2018 por \$ 17'314,128 correspondientes al Laboratorio de Ingeniería Industrial y de Sistemas U Guaymas. En el ejercicio 2019 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples

DL dx

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

(FAM) del convenio 2015 por \$ 8'767,440 de Edificio de Extensión de la Cultura y el Deporte en la Unidad Navjoa Campus Sur.

Nota 9. Los Bienes Intangibles con su monto y amortización, se integran como sigue:

	<u>2020</u>	Amortización periodo	Amortización Acumulada	<u>2019</u>	Amortización periodo	Amortización Acumulada
Activos Intangibles						
Software	12,002,703		-\$ 1,054,760	11,972,791		-\$ 1,054,760
Total	12,002,703	-	-\$ 1,054,760	11,972,791	-	-\$ 1,054,760

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Nota 10. Se tiene la política de establecer una estimación para cuentas de cobro dudoso tomando como base los saldos específicos sobre los que su recuperabilidad es incierta. Para el ejercicio 2020 la Estimación para Cuentas Incobrables por Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes en por un importe de -\$11'418,595 y para el cierre del ejercicio 2019 tiene un importe por -\$9'132,023 en el mismo concepto.

Otros Activos

Nota 11. Al 31 de diciembre 2020 y al cierre del ejercicio 2019, no se cuentan con otros activos además a los descritos en las notas anteriores.

DL *X*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Pasivo

Nota 1. Este género se integra por cuentas por pagar que se clasifican por su vencimiento de la siguiente manera:

	2020	2019
PASIVOS	90 días	90 días
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	\$ 8,075,302	\$ 6,432,933
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,277,411	7,180,877
Contratista p/Obra Pública	6,432,009	3,201,689
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,232,225	20,376,391
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,306,126	4,155,125
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,007,313	933,769
Total	\$ 53,330,385	\$ 42,280,785

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre 2020, se componen de los adeudos por la adquisición de bienes y/o servicios derivados de operaciones del Instituto, con vencimiento menor o igual a 28 días. En el caso de las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, estas se integran principalmente por \$ 13'240,757 en la cuenta de Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT), \$ 1'804,386 en la cuenta Aportación Fondo de Vivienda para el personal (INFONAVIT) y \$ 2,451,074 en la cuenta de Retención a favor de Terceros por Pagar a Corto Plazo.

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre 2019, se componen de los adeudos por la adquisición de bienes y/o servicios derivados de operaciones del Instituto, con vencimiento menor o igual a 28 días. En el caso de las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, estas se integran principalmente por \$ 15'251,083 en la cuenta de Impuesto sobre la Renta (ISR) y \$ 2'462,218 en la cuenta de Retención a favor de Terceros por Pagar a Corto Plazo.

Nota 2. La cuenta de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto Plazo, tiene un valor de \$ 1'007,313 al cierre de diciembre 2020 y al cierre del ejercicio 2019 por un saldo de \$933,769, dicho importe se compone principalmente por Depósitos en Garantía de entidades auxiliares.

Nota 3. Al 31 de diciembre 2020 y al cierre del ejercicio 2019, no se cuentan con saldo en el rubro de Pasivos Diferidos.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Diferencias entre la Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada Cuarto Trimestre y Cierre de Cuenta Pública 2020.

Instituto Tecnológico de Sonora Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre 2020 Comparativo CPCA-I-01 Cuenta pública 2020 vs ETCA-I-01 IV trimestre 2020			
Concepto	Importes Manifestados en el Estado de Situación Financiera		
	Cuenta Pública 2020	Informe IV Trimestre 2020	Diferencias
ACTIVO			
Efectivo	331,956	332,556	- 600
Bancos/Tesorería	35,499,429	35,459,517	39,913
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	92,555,641	92,451,159	104,482
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	103,255,842	103,205,702	50,140
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	82,607,906	82,941,974	- 334,067
Estima para Ctas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	- 11,418,595	- 9,132,023	- 2,286,572
Fideicomisos, Mandatos y Análogos	472,288,252	470,686,686	1,601,566
Participaciones y aportaciones de capital	91,507,124	107,678,260	- 16,171,136
Documentos por cobrar a Largo Plazo	44,457,251	44,461,378	- 4,126
Edificios	1,540,378,473	1,516,603,436	23,775,037
Contrucc en Proc en bien prop	30,576,992	32,438,039	- 1,861,047
PASIVO			
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8,075,302	9,973,681	- 1,898,379
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,277,411	11,278,238	- 828
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,232,225	22,359,797	- 127,572
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,306,126	2,584,782	1,721,344
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,007,313	924,250	83,063
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Donaciones de Capital	200,736,354	178,822,365	21,913,989
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	- 69,935,107	- 53,102,720	- 16,832,387
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	10,492,002	10,437,643	54,359

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias en la información del Cuarto Trimestre 2020, presentada el día 12 de enero del 2021, es derivado a que se encontraba en proceso de dictamen los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información, por lo que en las notas de gestión administrativa, que se incluyen en el cuarto Trimestre 2020, se especifica que la información es previa al cierre del ejercicio 2020.

21 J

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

A continuación, se informa sobre los montos totales y características significativas de los Ingresos del Instituto:

Concepto	2020			2019		
	Importe	%	Total			
Ingresos de la Gestión			\$ 250,802,740			\$ 309,936,347
Productos	\$ 31,650,544	3%		\$ -	0%	
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados (1)	219,152,196	19%		309,936,347	24%	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			\$ 888,958,114			\$ 915,048,075
Aportaciones	28,539,348	2%		28,219,441	2%	
Convenios	561,973,514	49%		-	0%	
Subsidios y Subvenciones (2)	298,445,252	26%		886,828,634	69%	
Ayudas sociales				-		
Otros Ingresos y Beneficios			\$ 12,704,551			\$ 64,835,327
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros.		0%		52,500,124	4%	
Otros Ingresos Financieros		0%		7,083,496	1%	
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores		0%		-	0%	
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	94,984	0%		121,841	0%	
Dif por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	1,260,661	0%		34,079	0%	
Utilidades por Participación Patrimonial	1,489,614	0%		1,129,475	0%	
Otros Ingresos y Beneficios varios	9,859,293	1%		3,966,312	0%	
Total Ingresos y Otros Beneficios			\$ 1,152,465,405			\$1,289,819,749

Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados

Nota 1. Este rubro se integra principalmente por ingresos de Colegiaturas que se obtienen por inscripciones de nivel Licenciatura en los ciclos enero-mayo, verano y agosto-diciembre, Maestría por los ciclos enero-abril, mayo-agosto y septiembre-diciembre y Doctorado de los ciclos enero-junio y julio-diciembre; así como otros ingresos cobrados en el Instituto e Ingresos de Entidades Auxiliares.

pl *x*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Nota 2.

De acuerdo con comunicación oficial de la Secretaría de Educación Pública, el subsidio autorizado para el ejercicio 2020 fue de \$533'534,154 adicionando un incremento de \$10,365,165 para gastos relacionados a servicios personales, totalizando \$543'899,319, los cuales se han recaudado en su totalidad al 31 de diciembre del 2020.

Para el ejercicio 2019 de acuerdo con comunicación oficial de la Secretaría de Educación Pública, el subsidio autorizado fue de \$515'253,309, adicionando un incremento de \$9'838,222 para gastos relacionados a servicios personales, totalizando \$525'091,531 de los cuales al 31 de Diciembre del 2019 se han recaudado \$522'524,488, quedando pendiente de recaudar \$2'567,043 del incremento anteriormente mencionado. Así mismo en enero 2019 se recaudó del ejercicio 2018 \$ 2'949,744 correspondientes a complementos del mes diciembre.

Por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó para el ejercicio 2020 la cantidad de \$307'317,398. En el mes de abril se notificó una reducción por \$749,328 correspondiente a gasto corriente; y en el mes de julio se recibió un oficio de disminución por \$488,775, adicionalmente se ampliaron complementos de servicios generales por \$918,093 y \$1'169,020, así como también se redujeron los servicios generales del mes de noviembre y diciembre por \$29,925 de cada mes. Se presenta una ampliación por subsidio estatal incremento salarial por \$ 7'978,453 para servicios personales. Del total por \$316'085,011 se ha recaudado al 31 de diciembre del 2020 el importe de \$298'345,502. Cabe señalar que en marzo 2020 se recaudó del ejercicio 2019 \$99,750 correspondientes a servicios generales de noviembre y diciembre.

En el ejercicio 2019 por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó la cantidad de \$ 272'474,860. En los meses de noviembre y diciembre se notificó una disminución del 50% en gastos de operación por la cantidad de \$99,750, así mismo durante este ejercicio se obtuvo un incremento de \$48,879,658 por concepto de Subsidio Extraordinario Estatal, y la cantidad de \$8'491,992 para gastos relacionados a servicios personales. Del total por \$329'746,760 se ha recaudado al 31 de diciembre del 2019 el importe de \$ 321'155,018. Cabe señalar que en enero y febrero 2019 se recaudó del



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

ejercicio 2018 \$ 11'987,582 correspondientes a la segunda quincena de diciembre y servicios generales de junio a octubre.

Adicionalmente se recibieron recursos extraordinarios para programas o proyectos específicos como sigue:

Recurso	2020	2019
Recurso Federal Extraordinario Programa De Fortalecimiento a La Excelencia Educativa (PROFEXCE 2020)	\$ 10,951,234	\$ -
Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)		\$ 16,344,641
Fondo de Aportaciones Múltiple (FAM)	\$ 23,547,764	\$ 21,685,812
Fondo de Aportaciones Múltiple (FAM) reintegros 2020	\$ 4,991,583	\$ 6,324,864
Fondo de Aportaciones Múltiple (FAM) productos financieros autorizados 2020	\$ 141,368	\$ 208,765
Programa de Carrera Docente	\$ 2,464,108	\$ 4,807,241
Programa de Apoyos a Festivales Culturales y Artísticos (PROFEST)	\$ -	\$ 675,048
Programa para el Desarrollo Profesional Docente, para el tipo Superior (PRODEP)	\$ 4,658,853	\$ 5,474,871
Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior (PADES)	\$ -	\$ 910,000
Total	\$ 46,754,911	\$ 56,431,243

Los recursos extraordinarios de los ejercicios 2020 y 2019 que se muestran en el cuadro anterior fueron recaudados en su totalidad en ambos ejercicios.

Algunos de estos recursos extraordinarios generaron ingresos financieros que fueron autorizados para ejercerlos.

Otros Ingresos y Beneficios

Nota 3. El rubro de Otros Ingresos y Beneficios en el año 2020 es por un monto total de \$12'704,551 el cual se compone de un 74% de intereses ganados sobre préstamos principalmente. Al cierre del ejercicio 2019 es por un monto total de \$64'835,327 y se compone principalmente por Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros; por la cantidad de \$ 52'500,124.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Gastos y Otras Partidas

Nota 1. En el ejercicio 2020 dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales, que equivale al 74% del total de gasto que incluyen Remuneraciones al personal de carácter permanente y Remuneraciones adicionales y especiales como parte de las partidas más relevantes, además de Servicios Generales 10% en el cual se incluyen gastos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios y Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación como los conceptos más significativos.

En el ejercicio 2019 las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales, que equivale al 66% del total de gasto que incluyen Remuneraciones al personal de carácter permanente y Remuneraciones adicionales y especiales como parte de las partidas más relevantes, además de Servicios Generales 17% en el cual se incluyen gastos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios y Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación como los conceptos más significativos.

Concepto	2020			2019		
	Importe	%	Total			
Gastos de Funcionamiento			\$ 1,078,353,158			\$1,239,369,240
Servicios Personales	\$902,924,939	74%		\$ 917,607,686	66%	
Materiales y suministros	47,291,286	4%		89,842,043	6%	
Servicios Generales	128,136,932	10%		231,919,510	17%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			24,078,007			\$ 33,805,283
Ayudas Sociales	24,078,007	2%		33,805,283	3%	
Donativos		0%		-		
Otros Gastos y pérdidas Extraordinarias			119,969,347			\$ 117,840,431
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencias y Amortizaciones	99,508,096	8%		102,678,175	7%	
Disminución de Inventarios	347	0%		45	0%	
Otros Gastos	20,460,904	2%		15,162,211	1%	
Inversión Pública			-			
Inversión Pública no capitalizable		0%			0%	
Total Gastos y Otras Pérdidas			\$ 1,222,400,512			\$1,391,014,954

21

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Recursos para proyectos específicos

El Instituto recibe subsidios extraordinarios que están destinados a un fin específico, por lo que se manejan y controlan en forma separada del subsidio de gasto corriente y se consideran como patrimonio temporalmente restringido a las aplicaciones acordadas en los convenios.

En el caso de aplicaciones para compras de activo fijo, una vez satisfechos los requisitos, estos activos son liberados de restricciones y pasan a formar parte del patrimonio no restringido.

Los subsidios recibidos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 son los siguientes:

PROFEXCE Programa de Fortalecimiento a la Excelencia Educativa

PFCE. Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa.

PRODEP. Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior.

FAM. Fondo de Aportaciones Múltiples.

Programa Carrera Docente (UPES) (Universidades Públicas Estatales) (Fondo extraordinario).

PROFEST. Programa Apoyo a Festivales Culturales y Artísticos.

PADES. Programa de Apoyo al Desarrollo de la Educación Superior.

Proyectos de convenio. Son aquellos proyectos con organismos gubernamentales.

Los recursos provenientes de estos programas, tuvieron su origen y se aplicaron como se menciona a continuación:

pl J

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

	<u>2020</u>							
	<u>PROFEXCE</u>	<u>PRODEP</u>	<u>GENERAL</u>	<u>PROYECTOS CONVENIOS</u>	<u>FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES</u>	<u>CARRERA DOCENTE EXTRAORDINARIO</u>	<u>TOTAL</u>	
Recursos recibidos en el ejercicio:								
Programa 2020	\$ 10,951,234	\$ 4,658,853	\$	\$	\$ 28,539,348	\$ 2,464,108	46,613,543	
Aportaciones Organismos				3,701,768			3,701,768	
Remanentes de años anteriores								
Otros Ingresos y Beneficios			2,475				2,475	
Intereses ganados	85,588	551,604		237	194,649	9	832,087	
Recursos disponibles	11,036,822	5,210,457	2,475	3,702,005	28,733,997	2,464,117	51,149,873	
Reclasificación a patrimonio no restringido								
Menos: Recursos aplicados en:								
Gastos de proyectos	3,206,333	3,778,634	14,854	2,202,590	575,478	2,450,506	12,228,394	
Compra de activos fijos	3,806,660	2,111,017		1,156,145	26,137,419		33,211,241	
Traspaso							-	
Resultados de los Fondos 2020*	<u>\$ 4,023,829</u>	<u>\$ (679,194)</u>	<u>\$ (12,379)</u>	<u>\$ 343,271</u>	<u>\$ 2,021,100</u>	<u>\$ 13,611</u>	<u>\$ 5,710,238</u>	
	<u>2019</u>							
	<u>PFCE</u>	<u>PRODEP</u>	<u>PADES</u>	<u>PROFEST</u>	<u>GENERAL</u>	<u>FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES</u>	<u>CARRERA DOCENTE EXTRAORDINARIO</u>	<u>TOTAL</u>
Recursos recibidos en el ejercicio:								
Programa 2019	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Aportaciones Organismos	16,344,641	5,474,871	910,000	675,048		4,646,050	28,219,441	4,807,241
Remanentes de años anteriores								61,077,292
Otros Ingresos y Beneficios			1		2,591	0		2,592
Intereses ganados	616,272	924,899	4,038	8		106	289,857	88,500
Recursos disponibles	16,960,913	6,399,771	914,038	675,056	2,591	4,646,156	28,509,298	4,895,741
								63,003,563
Reclasificación a patrimonio no restringido								
Menos: Recursos aplicados en:								
Gastos de proyectos	12,103,046	5,004,782	1,004,265	663,782	1,168	2,817,474	4,895,740	26,490,257
Compra de activos fijos	5,133,235	1,800,770	198,342	-		2,012,167	25,777,116	34,921,630
Traspaso								-
Resultados de los Fondos 2019**	<u>\$ (275,368)</u>	<u>\$ (405,781)</u>	<u>\$ (288,569)</u>	<u>\$ 11,274</u>	<u>\$ 1,424</u>	<u>\$ (183,486)</u>	<u>\$ 2,732,182</u>	<u>\$ 1</u>

* Los Resultados de los Fondos 2020 son los importes que se obtienen comparando los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2020 de cada Fondo.

** Los Resultados de los Fondos 2019 son los importes que se obtienen comparando los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2019 de cada Fondo.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Los Resultados de los Fondos 2020 son los importes que se obtienen comparando los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2020 de cada Fondo, así mismo se aplica para los fondos 2019.

Integración de Subsidios Federales, Estatales y Propios
Por el ejercicio del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(cifras en pesos)

Subsidios Federales (1)	\$ 559,021,863
Subsidios Estatales (1)	316,085,011
Recursos propios	250,440,634
Subsidios Federales de Ejercicios Anteriores	11,284,741
Convenios con organismos Federales	3,358,735
Total Ejercido Institucional Partidas presupuestarias	\$ 1,140,190,984
 (-) Capitalización de bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	 37,759,818
 (+) Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	 119,969,347
 Total de gastos y pérdidas extraordinarias (2)	 \$ 1,222,400,512

(1) La suma de Subsidios Federales y Estatales recaudados en el año 2020 es por la cantidad de \$888,858,364 la cual aparece en el apartado **II Notas al Estado de Actividades, Ingresos de Gestión**.

(2) El Total de Gastos y otras Pérdidas por \$1,222,400,512 la cual aparece en el apartado de **II Notas al Estado de Actividades, Ingresos y Gastos**.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA								
AÑO 2020								
Subsidios Federales ejercicios 2020								
SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Federal Ordinario	U006	Servicios Personales	ELA, AOF, ADF	425,048,410	425,048,410	425,048,410	0	El convenio es por un subsidio de \$533,534,154.00 al cual se le suman por Incremento Salarial de \$7,084,500.00 con recibo SFO 014/2020 y \$3,280,665.00 SFO 015/2020.
		Materiales y Suministros, Sevicios Generales		118,850,909	118,850,909	103,192,147	15,658,761	
Carrera Docente Extraordinario	U040	Servicios Personales	FCD	2,464,108	2,464,108	2,450,506	13,602	El importe se integra por \$4,807,241.00 autorizado en convenio.
FAM Infraestructura Educativa Media Superior y Superior	1008	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	R1	3,067,522	3,067,522		3,067,522	El convenio se autorizo por \$ 23,413,617.00 mas Rendimientos financieros por \$112,643.37 entregados por ISIE y \$141,368.47 generados en ITSON en cuanto Remamnenete y Reintegros se autorizaron 5 reintegros por la suma de \$4,991,583.44 mas Rendimientos financieros por \$21,504.00entregados por ISIE \$5,013,087.44.00.
		Inversión Pública		25,471,826	25,471,826	24,412,105	1,059,721	
Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Sevicios Generales	F4P	38,496	38,496	37,994	502	El convenio se autorizo por \$4,658,853.00, este recurso es multianual.
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas		4,620,357	4,620,357		4,620,357	
Fortalecimiento a la Excelencia Educativa	S300	Materiales y Suministros	F1V	1,430,242	1,430,242	565,668	864,574	El convenio se autorizo por \$10,951,234.00.
		Sevicios Generales		3,341,253	3,341,253	1,487,656	1,853,597	
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles		6,179,739	6,179,739	1,827,377	4,352,361	
Total Ejercido Subidios Federales 2020				590,512,862	590,512,862	559,021,863	31,490,999	

[Firma manuscrita]

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Subsidios Federales ejercicios anteriores								
SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F1P			232,628		
		Sevicios Generales				62,261		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				1,498,088		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				1,011,095		
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F2P			49,238		
		Sevicios Generales				92,392		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				632,118		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				34,023		
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F3P			125,392		
		Sevicios Generales				121,306		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				927,218		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				1,065,899		
FAM Infraestructura Educativa Media Superior y Superior	1008	Materiales y Suministros	F9I			575,478		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				1,725,314		
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa	S267	Servicios Personales	FBG					
		Materiales y Suministros				179,676		
		Sevicios Generales				973,333		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				1,979,283		
Total Ejercido Subidios Federales Años Anteriores				0	0	11,284,741	0	
Convenios con Organismos Federales								
Convenios con Organismos Federales		Servicios Personales	IB2			246,187		* Se acumula el ejercido del Recurso de Convenios con organismos Federales recibidos en el año y años anteriores.
		Materiales y Suministros				1,414,779		
		Sevicios Generales				442,841		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				98,782		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				1,156,145		
Total Convenios con Organismos Federales				0	0	3,358,735	0	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Subsidio Estatal 2020								
SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Estatal Ordinario		Servicios Personales	EIA	305,803,315	297,824,862	305,803,315	-7,978,453.00	Esta pendiente el incremento salarial por \$7,978,453.00
		Materiales y Suministros	BOE	10,281,696	520,640	10,281,696	-9,761,056.00	Se recaudaron en el año 2021 \$9,611,431.00 y 149,625.00
Total Subsidios Estatales 2020				316,085,011	298,345,502	316,085,011	0.00	
Recursos Propios 2020								
SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
RECURSOS PROPIOS		Servicios Personales	AUTORRANCI BLE, NEGOCIOS, PROYECTOS DE DESARROLLO Y CONVENIOS			169,376,521		
		Materiales y Suministros				33,866,831		
		Servicios Generales				21,726,903		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				20,921,801		
		Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				3,693,801		
		Inversión Pública				854,777		
Total Recursos Propios				0	0	250,440,634	0	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Diferencias entre la Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada Cuarto Trimestre y Cierre de Cuenta Pública 2020.

Instituto Tecnológico de Sonora Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2020 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2020 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2020			
Ingresos Devengado Acumulado manifestados según formatos			
Descripción	ETCA-II-01 IV Trim 2020	CPCA-II-01 Cuenta pública 2020	Diferencias
Productos	29,937,881	31,650,544	- 1,712,663
41511.51101001 Productos finan inv	5,274,609.28	5,379,105.46	- 104,496
41511.51101002 Productos finan fid	24,663,271.33	26,271,438.54	- 1,608,167
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos	228,972,603	229,011,489	- 38,886
41731.73101001 Colegiaturas	126,833,982.44	126,833,982.44	-
41731.73201001 Examen de Admisión	1,323,342.00	1,323,642.00	- 300
41731.73201002 Examen Especial	128,816.00	128,816.00	-
41731.73201003 Examen Profesional	1,761,673.00	1,761,673.00	-
41731.73301001 Cédula Profesional	18,833.00	18,833.00	-
41731.73301002 Certificados	32,822.00	32,822.00	-
41731.73301003 Constancias	527,724.00	527,724.00	-
41731.73301004 Credenciales	71,252.00	71,252.00	-
41731.73301005 Duplicados de Documentos	3,096.00	3,096.00	-
41731.73301006 Incorporaciones	1,006,836.00	1,007,744.00	- 908
41731.73301008 Reexpedición de Títulos	4,753.00	4,753.00	-
41731.73301009 Revalidaciones	24,699.00	24,699.00	-
41731.73301010 Seguro contra Accidentes	2,829,917.00	2,829,917.00	-
41731.73301012 Otros Servicios Escolares	58,775.00	72,550.00	- 13,775
41731.73301013 Intereses Moratorios de Coleg	1,219,428.01	1,219,428.01	-
41731.73301014 Multas a Alumnos	733,516.12	733,516.12	-
41731.73301015 Multas y Daños de Biblioteca	92,949.00	93,128.00	- 179
41732.73401001 Ingresos por Cursos	7,163,694.40	7,161,434.39	2,260
41732.73401002 Ingresos por Eventos	323,580.00	323,580.00	-
41732.73401004 Ingresos por Renta	1,935,808.25	1,935,808.25	-
41732.73401005 Por servicios Internos	8,901,798.71	8,901,828.71	- 30
41732.73401006 Renta de Locales	432,825.93	432,825.93	-
41732.73401007 Venta de Boletos	12,736,127.17	12,736,127.17	-
41732.73401008 Venta de Lotes 2da Etapa			-
41732.73401011 Venta de Productos Exentos	2,777,462.66		2,777,463
41732.73401012 Venta de Productos Tasa 0%	466,312.00		466,312
41732.73401013 Venta de Productos Tasa 16%	1,460,494.20	4,704,268.86	- 3,243,775
41732.73401014 Otros Ingresos Negocios	83,596.72	83,596.72	-
41732.73401015 Venta de Productos IEPS	522,609.02	522,609.02	-
41732.73401016 Venta de Lotes 3ra Etapa	22,299,143.30	22,299,143.30	-
41732.73401017 Venta de terrenos Diapyme			-
41732.73501003 Investig. Serv. Tec. y Asesorí	10,923,172.14	10,923,172.14	-
41732.73501004 Otros Ingresos por Proyecto	204,211.73	204,801.73	- 590
41732.73601001 Campamentos	10,808.50	10,808.50	-
41732.73601002 Congresos	68,700.00	68,700.00	-
41732.73601003 Diplomados	25,425.00	25,425.00	-

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

41732.73601006	Eventos Culturales	602,887.50	603,537.50	-	650
41732.73601007	Eventos Deportivos	2,233,603.71	2,233,603.71	-	-
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indenti	848,125.46	901,527.20	-	53,402
41732.73601009	Productos y Servicios Posta	4,018,056.95	4,018,056.95	-	-
41732.73601010	Renta de Espacios	47,781.00	47,781.00	-	-
41732.73601011	Renta de Terrenos Agrícolas	3,379,295.68	3,379,295.68	-	-
41732.73601013	Servicios académicos	725,893.30	725,893.30	-	-
41732.73601014	Servicios CAICH	63,438.00	63,438.00	-	-
41732.73601015	Simposium	18.00	18.00	-	-
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	158,899.42	157,339.42	-	1,560
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	470,818.25	460,237.90	-	10,580
43991.79002002	Venta de activo fijo	650.00	650.00	-	-
43991.79201004	Donativos en Dolares	3,923.17	3,923.17	-	-
43991.79101004	Intereses G. s/Prést Otor	326,014.79	326,014.79	-	-
43991.79101005	Int. G S/ Pmo. en Garantía	3,502,196.50	3,485,448.36	-	16,748
43991.79101006	Int. G. S/ Pmo. en Fondo pens	5,112,820.48	5,113,021.73	-	201
43991.79101007	Int. G. S/ Pmo. Caja de Aho	130,042.07	130,042.07	-	-
43991.79101008	Int. G. p/prest fondos	96,712.88	96,712.88	-	-
43991.79101009	Int. ganados en Find de Ter	243,242.06	243,242.06	-	-

pl 

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Instituto Tecnológico de Sonora Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2020 Comparativo ET CA-II-01 Cuarto trimestre 2020 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2020				
Ingresos Recaudado Acumulado manifestados según formatos				
Descripción		ET CA-II-01 IV Trím 2020	CPCA-II-01 Cuenta pública 2020	Diferencias
Productos		29,937,881	31,650,544	- 1,712,663
41511.51101001	Productos finan inv	5,274,609.28	5,379,105.46	- 104,496
41511.51101002	Productos finan fid	24,663,271.33	26,271,438.54	- 1,608,167
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos		197,420,140	197,459,027	- 38,886
41731.73101001	Colegiaturas	98,297,586.51	98,297,586.51	-
41731.73201001	Examen de Admisión	1,323,342.00	1,323,642.00	- 300
41731.73201002	Examen Especial	128,816.00	128,816.00	-
41731.73201003	Examen Profesional	1,761,673.00	1,761,673.00	-
41731.73301001	Cédula Profesional	18,833.00	18,833.00	-
41731.73301002	Certificados	32,822.00	32,822.00	-
41731.73301003	Constancias	527,724.00	527,724.00	-
41731.73301004	Credenciales	71,252.00	71,252.00	-
41731.73301005	Duplicados de Documentos	3,096.00	3,096.00	-
41731.73301006	Incorporaciones	1,006,836.00	1,007,744.00	- 908
41731.73301008	Reexpedición de Títulos	4,753.00	4,753.00	-
41731.73301009	Revalidaciones	24,699.00	24,699.00	-
41731.73301010	Seguro contra Accidentes	2,829,917.00	2,829,917.00	-
41731.73301012	Otros Servicios Escolares	58,775.00	72,550.00	- 13,775
41731.73301013	Intereses Moratorios de Coleg	1,219,428.01	1,219,428.01	-
41731.73301014	Multas a Alumnos	733,516.12	733,516.12	-
41731.73301015	Multas y Daños de Biblioteca	92,949.00	93,128.00	- 179
41732.73401001	Ingresos por Cursos	7,163,694.40	7,161,434.39	2,260
41732.73401002	Ingresos por Eventos	323,580.00	323,580.00	-
41732.73401004	Ingresos por Renta	1,912,822.04	1,912,822.04	-
41732.73401005	Por servicios Internos	8,901,798.71	8,901,828.71	- 30
41732.73401006	Renta de Locales	432,825.93	432,825.93	-
41732.73401007	Venta de Boletos	12,736,127.17	12,736,127.17	-
41732.73401008	Venta de Lotes 2da Etapa			-
41732.73401011	Venta de Productos Exentos	2,777,462.66		2,777,463
41732.73401012	Venta de Productos Tasa 0%	466,312.00		466,312
41732.73401013	Venta de Productos Tasa 16%	1,460,494.20	4,704,268.86	- 3,243,775
41732.73401014	Otros Ingresos Negocios	83,596.72	83,596.72	-
41732.73401015	Venta de Productos IEPS	522,609.02	522,609.02	-
41732.73401016	Venta de Lotes 3ra Etapa	22,299,143.30	22,299,143.30	-
41732.73401017	Venta de terrenos Diapyme			-
41732.73501003	Investig. Serv. Tec. y Asesorí	9,969,832.14	9,969,832.14	-
41732.73501004	Otros Ingresos por Proyecto	204,211.73	204,801.73	- 590
41732.73601001	Campamentos	10,808.50	10,808.50	-
41732.73601002	Congresos	68,700.00	68,700.00	-
41732.73601003	Diplomados	25,425.00	25,425.00	-




Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

41732.73601006	Eventos Culturales	602,887.50	603,537.50	-	650
41732.73601007	Eventos Deportivos	2,233,603.71	2,233,603.71	-	-
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indenti	600,757.90	654,159.64	-	53,402
41732.73601009	Productos y Servicios Posta	3,975,684.45	3,975,684.45	-	-
41732.73601010	Renta de Espacios	47,781.00	47,781.00	-	-
41732.73601011	Renta de Terrenos Agrícolas	1,629,295.68	1,629,295.68	-	-
41732.73601013	Servicios académicos	725,893.30	725,893.30	-	-
41732.73601014	Servicios CA/CH	63,438.00	63,438.00	-	-
41732.73601015	Simposium	18.00	18.00	-	-
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	158,899.42	157,339.42	-	1,560
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	470,818.25	460,237.90	-	10,580
43991.79002002	Venta de activo fijo	650.00	650.00	-	-
43991.79201004	Donativos en Dolares	3,923.17	3,923.17	-	-
43991.79101004	Intereses G. s/Prést Otor	326,014.79	326,014.79	-	-
43991.79101005	Int. G S/ Pmo. en Garantía	3,502,196.50	3,485,448.36	-	16,748
43991.79101006	Int. G. S/ Pmo. en Fondo pens	5,112,820.48	5,113,021.73	-	201
43991.79101007	Int. G. S/ Pmo. Caja de Aho	130,042.07	130,042.07	-	-
43991.79101008	Int. G. p/prest fondos	96,712.88	96,712.88	-	-
43991.79101009	Int. ganados en Find de Ter	243,242.06	243,242.06	-	-

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias en la información del Cuarto Trimestre 2020, presentada el día 12 de enero del 2021, es derivado a que se encontraba en proceso de dictamen los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información, por lo que en las notas de gestión administrativa, que se incluyen en el cuarto Trimestre 2020, se especifica que la información es previa al cierre del ejercicio 2020.

[Firma]

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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 2019	1,167,716,340.92				1,167,716,340.92
Aportaciones	518,752,876.78				518,752,876.78
Donaciones de Capital	200,579,408.95				200,579,408.95
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	448,384,055.19				448,384,055.19
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		1,222,258,571.36	- 101,195,204.34		1,121,063,367.02
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			- 101,195,204.34		- 101,195,204.34
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 98,599,550.71			- 98,599,550.71
Revalúos		40,437,149.21			40,437,149.21
Reservas		1,251,883,576.04			1,251,883,576.04
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		28,537,396.82			28,537,396.82
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				12,946,423.51	12,946,423.51
Resultado por Posición Monetaria				12,946,423.51	12,946,423.51
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	1,167,716,340.92	1,222,258,571.36	- 101,195,204.34	12,946,423.51	2,301,726,131.45
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	156,945.11				156,945.11
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	156,945.11				156,945.11
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		- 101,195,204.34	13,213,143.42		- 87,982,060.92
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			- 69,935,106.75		- 69,935,106.75
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 101,195,204.34	101,195,204.34		-
Revalúos			-		-
Reservas			- 1,559.64		- 1,559.64
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			- 18,045,394.53		- 18,045,394.53
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				-	-
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	1,167,873,286.03	1,121,063,367.02	- 87,982,060.92	12,946,423.51	2,213,901,015.64

Al d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Nota 1. Dentro del rubro Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido se dio un incremento en el superávit donado al cierre del ejercicio 2020 por \$156,945, lo anterior por la activación de obras realizadas con recurso FAM.

Nota 2. En el rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado se reflejo un decremento derivado de:

- a) La variación de Resultado de Ejercicios Anteriores por -\$101'195,204 en el comparativo de los ejercicios 2020-2019 de esta cuenta.
- b) Variación en Resultado del Ejercicio por \$ 31'260,098 derivado del resultado al mes de diciembre 2020 de ingresos y otros beneficios menos el total de gastos y otras perdidas.
- c) Presenta una variación de -\$18'045,395 en Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores, lo anterior derivado de movimientos cancelados en el ejercicio actual y registrados en ejercicios anteriores

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Efectivo	\$ 331,956	\$ 299,350
Bancos/Tesorería	35'499,430	51'563,750
Inversiones Temporales	92'555,641	48'859,409
Fondos con afectación específica	12'227,112	13'119,631
	-----	-----
	\$ 140'614,139	\$ 113'842,140
	=====	=====

AP *d*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Nota 2. Al 31 de diciembre del 2020 se realizaron adquisiciones por un monto de \$37'759,818 dentro del concepto bienes muebles e inmuebles y al cierre del ejercicio 2019 las adquisiciones fueron por un monto de \$42'332,073. A continuación, se enlista el concepto y monto de bienes muebles e inmuebles:

Concepto	2020	2019
	Importe	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$8,537,561	\$12,998,186
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	357,338	650,624
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,396,262	3,664,087
Maquinaria y Equipo Agropecuario	171,863	1,410,719
Activos Intangibles	29,912	358,021
Inversión Pública	25,266,882	23,045,728
Total	\$37,759,818	\$42,332,073

Nota 3. Al 31 de diciembre de 2020 y al cierre del ejercicio 2019, se presentaron movimientos en partidas y/o rubros que no afectan al efectivo, las principales partidas que no afectaron al efectivo se presentan a continuación en la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	Importes	
	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 48,544,626	\$ 16,645,226
efectivo		
Amortizaciones	119,969,000	117,840,386
Depreciación	119,888,108	117,746,932
Amortización de activo intangible	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Deterioro de activos biológicos	80,892	93,454
Disminución de Inventarios	347	45
Disminución de Inventarios de mercancías para ventas	347	45
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,489,614	-
Remanentes de Ingresos de Ejercicios Anteriores	-	-
Utilidades por participación patrimonial	1,489,614	-
Total	-\$ 69,935,107	-\$ 101,195,204

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

El renglón de otros orígenes de inversión se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del ejercicio 2020 contra el cierre del ejercicio 2019:

Donaciones de Capital	156,945
-----------------------	---------

El renglón de otras aplicaciones de inversión se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del ejercicio 2020 contra el cierre del ejercicio 2019:

Reservas	1,560
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	18,045,395

El renglón de otros orígenes de financiamiento se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del ejercicio 2020 contra el cierre del ejercicio 2019:

Inventario	8,684,712
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,286,572
Inversiones Financieras a Largo Plazo	75,980,755

El renglón de otras aplicaciones de financiamiento se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del ejercicio 2020 contra el cierre del ejercicio 2019:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,123,155
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	106,869
Almacenes	127,398
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	39,351,864

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,149,620,147.22
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		2,845,258.00
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por		
Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,845,258.00	
Otros Ingresos Contables No		
Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		1,152,465,405.22

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Instituto Tecnológico de Sonora		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Al 31 de Diciembre de 2020		
	(Pesos)	CUENTA PÚBLICA 2020
1. Total de Egresos Presupuestarios		1,140,190,983.77
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		37,759,818.39
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración	8,537,560.68	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	357,338.16	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,396,262.61	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	171,863.35	
Archivos Biológicos		
Bienes Inmuebles	29,912.00	
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
Obra Pública en Bienes Propios	25,266,881.59	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Armonización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		119,969,346.59
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	99,508,096.40	
Provisiones		
Disminución de Inventarios	346.60	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	20,460,903.59	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		1,222,400,511.97

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

b) Notas de Memoria: cuentas de orden

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Contratos para inversión mediante proyectos para presentación de servicios y similares

Pasivo contingente, tiene por objeto el presentar el saldo del resultado de la Valuación Actuarial del plan de pensiones y prestaciones contingentes del personal del Instituto, el cual al cierre del ejercicio 2020 presenta un importe por \$ 659'595,813. correspondiente al dictamen 2019 y al cierre del ejercicio 2019 un importe de \$ 564'536,152 correspondiente al dictamen 2018. El cálculo actuarial del ejercicio 2020 se encuentra en proceso.

Bien bajo contrato o concesión

Almacén de Consignaciones, tiene por objeto el registro del resguardo de mercancías en stock del Instituto, tales como materiales y papelería, siendo su saldo al cierre del ejercicio 2020 \$ 1,495 y al cierre del ejercicio 2019 \$21,847.

Bien bajo contrato o concesión de la Entidad Auxiliar Librerías, al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 su saldo es por \$32,869.

Cuentas por cobrar deudora

Colegiaturas por aplicar, tiene por objeto el registro de las colegiaturas incobrables; sin embargo, permite controlar y tener la recuperación de estas mismas, y en los ejercicios 2020 y 2019 cuenta con un saldo por \$39'354,829 y \$39'486,240, respectivamente, su antigüedad es hasta el ejercicio 2012

Crédito Educativo por Aplicar, al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 su importe es por la suma de \$215,620, su antigüedad data del ejercicio 2010.

Documentos de cobro dudoso, tiene por objeto el registro de una deuda a cargo de Crédito y Ahorro del Noroeste, S.A.P. (CREANORO), que se originó en el año 1998, y quedó contabilizado en los ejercicios 2020 y 2019 por \$1, en cada uno de ellos.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Asesoría legal y financiera, tiene por objeto llevar el control de los gastos generados por litigios contra Scotiabank Inverlat, y su importe al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 es por \$19'866,161 y \$19'740,998, respectivamente.

Deudores por boletos, tiene por objeto el registro de las cuentas de cobro de la emisión de boletos de cada sorteo, y al cierre 2020 y 2019 su saldo es por \$4'634,969 y \$6'567,556, en cada uno de ellos.

Subsidios no pagados deudora

Subsidios con recibo no pagados, tiene por objeto el presentar los Subsidios no pagados al cierre de cada ejercicio anual por Subsidios Estatales y Federales, tanto ordinarios como extraordinarios. Al cierre de diciembre 2020 su saldo es por \$ 152'050,961. El saldo antes mencionado se integra por Subsidio Federal Ordinario del 2012 \$6,685, así como de Subsidio Federal Extraordinario correspondiente a Política Salarial por \$2'567,043; también se compone de Subsidio Estatal ordinario del 2011 \$7'480,053, 2012 \$51'978,722, 2014 \$8'207,757, 2015 \$21'008,093, 2016 \$13'327,726, 2017 \$19'048,026 y 2018 \$199,500, del Subsidio Estatal Extraordinario correspondiente a Política Salarial del 2019 por \$8'491,992, así como \$ 7'673,943 de servicios generales, \$4'082,968 de complemento de servicios generales así como \$7'978,453 de Política Salarial correspondientes al 2020.

Subsidios sin recibo no pagados, tiene por objeto el presentar los Subsidios no pagados al cierre de cada ejercicio anual por Subsidios Estatales y Federales tanto ordinarios como extraordinarios. Al cierre del segundo trimestre 2020 su saldo es por \$89'986,272. El saldo antes mencionado se encuentra integrado por Subsidio Federal Extraordinario Fondo para elevar la calidad por \$771,171 de 2011, ; así como también de Subsidio Estatal Ordinario 2012 \$4'920,184, 2013 \$34'166,667, 2014 \$50'000,000 y 2018 \$128,250.

Fondo de pensiones deudora

Fondo de Pensiones, tiene por objeto el presentar los saldos del Fideicomiso el cual al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 es por \$1'156'204,655, y \$1'096'438,072 respectivamente.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

FAM

Fondo de Aportaciones Múltiples tiene por objeto el presentar los saldos de Obras en proceso subsidiadas por ISIE, y su importe al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 es por \$14'380,748 y \$ 38'939,992 respectivamente.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

Presupuestarias:

Ingresos

Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos de los ejercicios 2020 y 2019 cerraron con los siguientes saldos:

INGRESOS	2020	2019
Ingreso Estimado Original Anual	938,815,740	939,003,823
Ampliaciones y Reducciones	157,683,228	307,389,221
Ingreso Modificado Anual	1,096,498,968	1,246,393,044
Ingreso Devengado Acumulado	1,149,620,147	1,281,450,858
Ingreso Recaudado Acumulado	1,118,067,685	1,262,752,511

Egresos

Las cuentas de orden presupuestales de egresos se integran al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 de la siguiente manera:

EGRESOS	2020	2019
Egreso Aprobado Anual	1,219,669,915	1,206,893,310
Ampliación (Reducción)	17,779,504	192,692,385
Egreso Modificado Anual	1,201,890,411	1,399,585,695
Egreso Devengado Acumulado	1,140,190,984	1,315,506,596
Egreso Pagado Acumulado	1,130,268,306	1,314,657,935

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

bl *x*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

c) Notas de Gestión Administrativa

Nota 1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Tecnológico de Sonora, proveen información financiera, presupuestal y programática a Directivos, Autoridades locales y federales y a la ciudadanía en general. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Nota 2. Panorama Económico y Financiero

Los estados financieros del Instituto Tecnológico de Sonora muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica-financiera, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El Instituto Tecnológico de Sonora, cuenta con las siguientes fuentes básicas de financiamiento para su operación:

1. Ingresos Propios de Gestión. Corresponden principalmente a los recursos financieros que se obtienen de los diferentes Servicios de Educación que imparte la Universidad, intereses bancarios y Convenios firmados con empresas del Sector Productivo por servicios prestados; es importante mencionar que este rubro se ha visto afectado directamente en su recaudación por la situación actual de contingencia que se está viviendo debido a la emergencia epidemiológica.
2. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. Son los recursos financieros ordinarios que anualmente autorizan los Gobiernos Federal y Estatal a la Universidad y se destinan exclusivamente a cubrir los gastos corrientes y de inversión, representando los Convenios federales la mayor parte de los ingresos con los que cuenta la Universidad, seguido de los recursos por Subsidio Estatal para el ejercicio de su operación. Se complementa con Recursos Extraordinarios resultado de los diferentes Convenios que suscribe la Universidad con entidades de la Administración Pública Federal y Estatal.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

3. Otros ingresos y beneficios varios. Este rubro integra en su mayoría recursos provenientes de intereses sobre préstamos otorgados, así como ingresos no presupuestarios pero si contables como la diferencia por tipo de cambio e ingresos por infracciones a condiciones de contratos.

Estas fuentes de financiamiento dan origen a la Ley de Ingresos del Instituto.

Nota 3. Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico de Sonora (ITSON), es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Fue constituido con fecha 11 de julio de 1955 con la denominación inicial de "Instituto de Estudios Superiores Justo Sierra", con el objeto de prestar educación a nivel medio superior, para que, en 1973, se iniciara la educación a nivel superior con reconocimiento oficial. El 2 de octubre de 1976 se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora la Ley Orgánica que rige actualmente a la Institución.

Además de las actividades de educación, el ITSON lleva a cabo otras actividades con Entidades Auxiliares en las cuales se apoya para la obtención de recursos financieros adicionales que le den soporte a su operación.

La Institución tiene participación en las siguientes entidades, sobre las que se tiene un control e influencia significativa, de acuerdo a lo siguiente:

<u>Nombre</u>	<u>Relación</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>	
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Novutek, S.C.	Subsidiaria	99.97%	99.97%
Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C.	Subsidiaria	50.00%	50.00%
Servicios Profesionales en Educación, S.C.	Subsidiaria	99.00%	99.00%

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

A partir de los años 2006 a 2010 se realizaron aportaciones en infraestructura al fideicomiso del Parque Tecnológico de Software, el cual surgió a partir de una iniciativa tripartita del Instituto Tecnológico de Sonora (ITSON), el Gobierno Federal y el gobierno Estatal, este último representado por las empresas del Sector de Tecnologías de la Información (TI) de Sonora, con el objeto de contribuir a la reconversión económica regional, a través de agregar valor a los productos y servicios e incrementar las oportunidades de inversión y empleo para la región y de esta manera apoyar a mejorar la calidad de vida de la sociedad.

Nota 4. Organización y Objeto Social

Acorde al artículo tercero de la Ley Orgánica, el Instituto Tecnológico de Sonora tendrá por objeto:

- I. Participar en el proceso de creación, conservación, renovación y transmisión de la cultura;
- II. Promover en sus integrantes una formación armónica y equilibrada;
- III. Preparar los profesionales de nivel superior requeridos por el desarrollo del Estado y del País;
- IV. Realizar labores de investigación científica y tecnológica;
- V. Extender los beneficios de la ciencia y de la tecnología hacia la comunidad;
- VI. Los demás que señalan esta ley y sus reglamentos

Es una Institución creada por decreto del Estado de Sonora cuyo objeto es la enseñanza de nivel superior, autorizado para recibir donativos deducibles en términos de la Ley. Es una persona moral con fines no lucrativos, sus obligaciones fiscales principales son retener y enterar el impuesto sobre la renta a cargo de terceros, pago definitivo de Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) por alimentos no básicos y entero de retenciones de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Para su operación cuenta con una Rectoría ubicada en Cd Obregón Sonora, conformada en seis campus académicos ubicados en Cd Obregón: Campus Obregón y Náinari, un campus en Guaymas y otro en Empalme y en Navojoa: Campus Centro y Sur. Las dependencias académicas y de apoyo son: Vicerrectorías, Direcciones, Departamentos, Coordinaciones, Comisiones, y las demás que se consideren necesarias y apruebe el Consejo Directivo



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Se tienen constituidos fideicomisos para asegurar la permanencia, continuidad y buena marcha de la Institución en años futuros. Están restringidos exclusivamente a los fines que se mencionan en la **Nota de Desglose 6** y las operaciones son autorizadas por el Consejo Directivo y gestionadas por un Comité Técnico.

Nota 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Instituto a partir del año 2013 desarrolló un proyecto para implementar en el sistema de información financiera las disposiciones y medidas encaminadas a dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, actualizando sus prácticas de registro de información financiera conforme a normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Para el registro de las operaciones financieras, la Institución adopta el catálogo de cuentas homologado al 5° nivel emitido de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para generar la información financiera acorde a los lineamientos establecidos por la propia Ley. Se continúa con el proceso de consolidación del sistema de información para la emisión de información financiera.

Así mismo, el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros se lleva a cabo aplicando los postulados básicos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental los cuales son: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

En forma supletoria el Instituto adopta de acuerdo con sus necesidades de control e información financiera las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Nota 6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación, se presenta un resumen de las políticas significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Reconocimiento de ingresos

Recursos federales y estatales

Se registran contablemente sobre la base de importes recaudados.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Colegiaturas

Los ingresos por colegiaturas y cursos se reconocen al inicio del curso o semestre, registrándose como cuenta por cobrar.

Bienes y Servicios

Los ingresos por ventas se reconocen en el momento en que se transfiere a los clientes la propiedad de los productos, lo cual sucede cuando estos reciben y aceptan dichos productos, y en cuanto a los servicios, el ingreso se reconoce dependiendo de su clasificación

Efectos de la inflación en estos estados financieros

De conformidad con lo dispuesto en la NIF B-10, Efectos de la Inflación, la elaboración de los estados financieros de 2020 y 2019 se efectuó como sigue:

No se reconocieron los efectos de la inflación por el ejercicio 2020, pues la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales de 2018 a 2020 no fue superior al 26%, lo que la referida norma califica de entorno económico no inflacionario.

Los porcentajes de la inflación de los tres ejercicios de 2017 a 2019 y de 2018 a 2020 fueron del 15.09% para los primeros y del 11.19% para los segundos, por lo que se ha operado dentro de un entorno económico no inflacionario.

Operaciones en el extranjero

Las operaciones en monedas extranjeras se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en monedas extranjeras se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias que resultan entre la fecha de celebración y la de su cobro o pago, y las derivadas de la conversión de los saldos en monedas extranjeras al tipo de cambio de la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados.

En la **Nota de Gestión 7** se muestra la posición en moneda extranjera al final de cada ejercicio y los tipos de cambio utilizados en la conversión de estos saldos.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Inversiones en aportaciones

Se consideran aquellas en las cuales el Instituto mantiene una inversión permanente en el capital en sociedades y se valúan por el método de participación.

Inventarios y estimación para inventarios de lento movimiento y obsolescencia

Los inventarios se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios. El monto presentado en los estados financieros no excede al valor de realización de los mismos.

Programa de beneficios por separación

En la Ley Federal del Trabajo se establece, entre otras, la obligación de efectuar determinados pagos a trabajadores que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias o cumpliendo diversos requisitos; así como el pago de las obligaciones señaladas en los contratos de trabajo. El Instituto tiene establecido un plan de pensiones en beneficio de su personal.

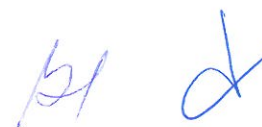
Las reglas de operación del plan de pensiones consisten en la posibilidad de retiro al cumplir 60 años de edad para las generaciones actuales (personal activo al 27 de abril 2017) y 65 años para generaciones futuras (personal con ingreso posterior al 27 de abril de 2017), con una antigüedad mínima de 20 años, con pago en este caso del 50% de su salario regulador, cantidad que se va incrementando a mayor antigüedad hasta alcanzar el 100% con 30 años de servicio para generaciones actuales o 35 años para generaciones futuras. Los trabajadores aportan un 8% de su sueldo incluyendo la prima de antigüedad y el Instituto efectúa las aportaciones correspondientes al 14% de los conceptos descritos anteriormente.

Durante los ejercicios 2020 y 2019, el Instituto registró en gastos por este concepto la cantidad de \$37'162,032 y \$37'274,857, respectivamente.

El estudio de los cálculos actuariales se apegan a los lineamientos que establece el Boletín NIF D-3 "Beneficios a los empleados".

Uso de estimaciones

La formulación de los estados financieros de conformidad con normas de información financiera, requiere la aplicación de estimaciones en la valuación de algunos de sus



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

renglones. Los resultados que finalmente se obtengan pueden ser diferentes de las estimaciones efectuadas.

Inversiones en valores

Se adquieren con la finalidad de realizarlos en el corto plazo. Se valúan a su precio razonable.

Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando existe una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y esta pueda ser estimada de manera razonable.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación.

El Instituto registra los pasivos contingentes solo cuando derivado de la probabilidad de la salida de recursos reconoce una provisión.

Antigüedad de saldos del Pasivo a Corto Plazo

Ejercicio 2020 (pesos corrientes)	Total	Menor de un año
Pasivo		
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	\$ 8,075,302	\$ 8,075,302
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,277,411	11,277,411
Contratista p/Obra Pública	6,432,009	6,432,009
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,232,225	22,232,225
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,306,126	4,306,126
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,007,313	1,007,313
Total Pasivo	\$ 53,330,385	\$ 53,330,385

pl *d*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Nota 7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Este renglón se integra como sigue:

<i>Cifras en dólar USA</i>			
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Activo	Dlls.	113,161	201,170
Pasivo		<u>0</u>	<u>0</u>
Posición larga	Dlls.	<u>113,161</u>	<u>201,170</u>

Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores en dólares USA a moneda nacional fueron de \$19.9352 y \$18.8727 por dólar al 31 de diciembre de 2020 y 2019, respectivamente. El tipo de cambio de los Euros al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es de \$24.3083 y \$21.2511 respectivamente.

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 el Instituto tuvo las siguientes operaciones denominadas en moneda extranjera.

	<i>Dólar USA</i>		<i>Euros</i>		<i>Peso Colombiano</i>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Servicios personales	0	0	0	0	0	0
Compra de suministros y materiales	63,531	49,877	0	0	0	0
Servicios generales	69,997	93,577	2,006	6,461	0	1,968,240
Ayudas sociales	1,800	8,507	0	0	0	0
Compra de activos fijos	36,369	90,246	9,090	4,716	0	0
	<u>171,697</u>	<u>242,207</u>	<u>11,096</u>	<u>11,177</u>	<u>0</u>	<u>1,968,240</u>

pl *x*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

	<i>Dólar Canadiense</i>		<i>Libras Esterlinas</i>		<i>Franco Suizo</i>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Servicios personales	0	0	0	0	0	0
Compra de suministros y materiales	0	0	0	0	0	0
Servicios generales	0	500	0	3,050	8,709	6,070
Ayudas sociales	0	0	0	0	0	0
Compra de activos fijos	0	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>500</u>	<u>0</u>	<u>3,050</u>	<u>8,709</u>	<u>6,070</u>

Las operaciones en monedas extranjeras se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en moneda extranjeras se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias que resultan entre la fecha de celebración y la de su cobro o pago, y las derivadas de la conversión de los saldos en monedas extranjeras al tipo de cambio de la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados.

Actualmente el Instituto no cuenta con un seguro de protección de riesgo por cobertura bancaria, dado que son reducidas las operaciones que realiza en moneda extranjera.

Nota 8. Reporte analítico del activo

Propiedades, planta y equipo

Los importes capitalizables, valores activados de bienes y la actualización de valores de inmuebles se encuentran en la **Nota de Desglose 9**.

bp *x*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Gastos capitalizados

	2020	2019
Concepto	Importe	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$8,537,561	\$12,998,186
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	357,338	650,624
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,396,262	3,664,087
Maquinaria y Equipo Agropecuario	171,863	1,410,719
Activos Intangibles	29,912	358,021
Inversión Pública	25,266,882	23,045,728
Total	\$37,759,818	\$42,332,073

En el ejercicio 2020 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) del convenio 2016 por \$ 4'599,862 y del convenio 2018 por \$ 17'314,128 correspondientes al Laboratorio de Ingeniería Industrial y de Sistemas U Guaymas. En el ejercicio 2019 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) del convenio 2015 por \$ 8'767,440 de Edificio de Extensión de la Cultura y el Deporte en la Unidad Navojoa Campus Sur.

Riesgos en inversiones financieras

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el Instituto ha operado con instrumentos financieros de papel y fondos de valores gubernamentales.

Las principales variaciones en el activo respecto de inversiones en valores se encuentran en la **Nota de desglose 1**; respecto de inversiones en empresas de participación mayoritaria se identifican en la **Nota de desglose 7**; y en relación al patrimonio se encuentran en la **Nota III Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**.

Nota 9. Fideicomisos, mandatos y análogos

Se tienen constituidos fideicomisos autorizados por el Consejo Directivo para asegurar la permanencia, continuidad y buena marcha de la Institución en años futuros. Están restringidos exclusivamente a los fines que se mencionan en la **Nota de desglose 6** y las operaciones son gestionadas por el Comité Técnico.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Dentro de los Fideicomisos, Mandatos y Análogos, el Instituto cuenta con Fondos de Inversión de Recursos Propios y Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios, los cuales se integran de la siguiente forma:

Fondos de Inversión de Recursos Propios	2020	2019
Fideicomisos para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones.	222,782,551	243,394,464
Fideicomiso para contingencias.	161,388,349	201,045,651
Fideicomiso para desarrollo académico.	56,633,216	58,437,385
Fideicomiso para infraestructura.	12,554,002	11,939,355
	453,358,117	514,816,855
Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios		
Fideicomiso Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior PRODEP	11,789,302	12,670,476
Fideicomiso de PROFEXCE 2020	7,140,834	4,139,147
	18,930,136	16,809,623
Total	472,288,252	531,626,478

Nota 10. Reporte de la Recaudación

El análisis del comportamiento de recaudación se puede ver su desglose en el apartado II
Notas al Estado de Actividades

Respecto a los principales rubros de ingreso en el de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones al 31 de diciembre del 2020 de acuerdo a la programación anual de los recursos Estatales Ordinarios y extraordinarios se obtuvo un 94% de recaudación; en Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, el recurso proveniente del Federal Ordinario y Extraordinarios se tuvo una recaudación del 100%; referente a Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos se recaudó el 111% respecto a la proyección.

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

Nada que reportar en este apartado.

pl dx

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Nota 12. Calificaciones Otorgadas

Nada que reportar en este apartado.

Nota 13. Procesos de mejora

Existen procesos de soporte documentados, los cuales se encuentran en el Sistema de Gestión de la Calidad del Instituto y se ha definido en cada uno de ellos las políticas aplicables a cada proceso. Lo anterior orientado a crear las capacidades para mejorar la calidad y la eficacia en la entrega de servicios y/o productos, así como para rendir cuentas claras sobre la administración de los recursos públicos y la efectividad de las acciones, así mismo el Instituto continúa con la mejora continua del sistema de información orientado al cumplimiento de los requisitos y lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Nota 14. Información por segmentos

El Instituto inicia operaciones con Contabilidad de Fondos en el año 1998 en apego a una iniciativa del Gobierno Federal para consolidar una contabilidad especial para las instituciones de educación superior a través del Programa para la Normalización de la Información Administrativa (PRONAD), en la cual se clasifican los recursos en fondos según los fines diversos para los que fueron otorgados, presentando informes de las actividades y objetivos especificados por los otorgantes del recurso, pero tomando en cuenta la reglamentación y las limitaciones internas y externas que tenga la institución. Los propósitos de esta contabilidad principalmente son: rendir cuentas sobre el destino de los recursos a las fuentes de financiamiento; el control de activos a través de un segmento financiero de registro; proveer información para la planeación y presupuestación para una mejor administración; proporcionar información financiera por periodo, segmentada acorde al origen de los recursos, entre otros.

Derivado de lo anterior, el registro de las operaciones se lleva a cabo al valor que tienen al momento de su realización, clasificándose por tipo de fondo (genérico, específico u otro), con base al modelo de contabilidad por fondos propuesto por la Secretaría de Educación Pública para las instituciones de educación superior, el que tiene como propósito primordial controlar el origen y destino de los recursos, así como, identificar las restricciones para su uso, establecidas por los otorgantes de los recursos.

Handwritten signature

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Nota 15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha en que se emiten los estados financieros del ejercicio 2020 se declara que no existen hechos ocurridos en periodos posteriores al que se informa, que proporcionen evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Nota 16. Partes relacionadas

La Institución ha efectuado inversiones en las entidades descritas en la **Nota de Gestión 1**, sobre las que se tiene un control e influencia significativa.

Nota 17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

Bajo Protesta de decir la verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos; estos son preparados en la Dirección de Recursos Financieros y sometidos a la consideración del H. Consejo Directivo para su análisis y en su caso aprobación, según lo establecido en el artículo 23 fracción XI del Reglamento General de la Ley Orgánica del Instituto Tecnológico de Sonora.

d) Notas de Información Presupuestaria

CPCA-II-01 Estado Analítico de Ingresos

CPCA-II-02 Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF

Para los formatos listados anteriormente, el Consejo Directivo como máxima autoridad del Instituto Tecnológico de Sonora es quien aprueba el presupuesto Institucional. En el transcurso del año se presentan modificaciones al presupuesto, las cuales no impactan de manera directa en la estructura programática ya que ésta se define a principios del ejercicio.

En el mes de diciembre de 2019 por medio de dictamen el Consejo Directivo autoriza el presupuesto estimado para el ejercicio 2020 por un total de \$1'219'669,915 el cual incluye reservas institucionales por la cantidad de \$280'854,175; posteriormente en el mes de febrero se autoriza una modificación de \$1'231'796,715 para habilitación de proyectos de Desarrollo incluyendo un total de reservas institucionales por \$256'331,086.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Al mes de Mayo se presenta un presupuesto modificado por un importe de \$1'272'965,102 esto debido principalmente a Proyectos de Desarrollo, Autofinanciables, Fondos Extraordinarios y Entidades Auxiliares, el cual incluye reservas institucionales por \$217'681,465.

En el segundo trimestre se consideró un presupuesto modificado de \$1'297'787,160 en proceso de autorización por aumento en proyectos extraordinarios, incluyendo un total de reservas institucionales por \$217'462,811.

Posteriormente en el mes de Julio el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1'295'410,800 esto debido principalmente a un incremento en proyectos Autofinanciables, presentándose un importe de reservas institucionales por \$215'044,572.

Para el tercer trimestre se presentó un presupuesto modificado por un monto de \$1'309'121,331 que se encontraba en proceso de autorización, principalmente por aumento en proyectos Autofinanciables y de Fondos Extraordinarios. El monto de reservas institucionales fue por el importe de \$215'022,887. Posteriormente, en el mes de octubre se autorizó por Consejo Directivo un presupuesto modificado por \$1,248'858,286, debido a reducciones en servicios personales, entidades auxiliares y gasto corriente, así como incrementos en proyectos autofinanciables, desarrollo y fondos extraordinarios, presentando un importe de reservas institucionales por \$172'714,789.

Para el cuarto trimestre se presentó un presupuesto modificado, por un monto de \$1'203'902,829 principalmente por disminuciones de gasto de operación y proyectos desarrollo, incluyendo reservas institucionales por el importe de \$ 110'248,161.

Para el informe de cierre 2020 se presenta un presupuesto modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1'201'890,411 debiéndose principalmente a disminución del gasto de operación, esta cifra presenta un importe de reservas institucionales por \$ \$105'391,442.

Las variaciones positivas en los rubros de Productos, Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos así como Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, es debido a que se recaudó más de lo estimado originalmente. Al respecto se informa que la variación negativa en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y

pl d

*Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)*

CUENTA PÚBLICA 2020

Pensiones y Jubilaciones se presenta porque no se recaudó lo estimado original, debido principalmente a reducciones presupuestales durante el ejercicio.

CPCA-II-03 Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Ingresos contables no presupuestarios

Los Ingresos Contables no Presupuestarios Cierre del ejercicio 2020 son por el monto de \$2'845,258 en el apartado de Otros ingresos y Beneficios Varios.

Ingresos presupuestarios no contables

Nada que informar en este apartado

CPCA-II-04 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos

***CPCA-II-05 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF
Clasificación por Objeto de Gasto***

***CPCA-II-06 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Económica
(Por tipo de Gasto)***

***CPCA-II-07 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Por Unidad
Administrativa***

***CPCA-II-08 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF, Por
Unidad Administrativa***

***CPCA-II-09 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación
Administrativa (Por Poderes)***

***CPCA-II-10 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación
Administrativa, Por Tipo de Organismos o Entidad Paraestatal***

***CPCA-II-11 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Clasificación Funcional
(Finalidad y Función)***

***CPCA-II-12 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Detallado-LDF,
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)***

CPCA-II-13 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, Por partida del Gasto

***CPCA-II-14 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF,
(Clasificación de Servicios Personales por categoría)***



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Para los formatos listados anteriormente, la máxima autoridad del Instituto Tecnológico de Sonora es el Consejo Directivo quien aprueba el presupuesto Institucional en forma general y basándose en sus necesidades. En el transcurso del año pueden presentarse modificaciones al presupuesto, las cuales no impactan de manera directa en la estructura programática ya que ésta se define a principios del ejercicio.

En el mes de diciembre de 2019 por medio de dictamen el Consejo Directivo autoriza el presupuesto aprobado para el ejercicio 2020 por un total de \$1'219'669,915; Posteriormente en el mes de febrero se autoriza una modificación de \$1'231'796,715 para habilitación de proyectos de Desarrollo. Al mes de Mayo se presenta un presupuesto modificado por un importe de \$1'272'965,101 esto debido principalmente a Proyectos de Desarrollo, Autofinanciables, Fondos Extraordinarios y Entidades Auxiliares.

En el segundo trimestre se considera un presupuesto modificado de \$1'297'787,160 en proceso de autorización presentándose un aumento en los proyectos extraordinarios.

Posteriormente en el mes de julio el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1'295'410,800 esto debido principalmente a una disminución en proyectos de gasto corriente y un incremento en proyectos de Desarrollo, Autofinanciables y Fondos extraordinarios.

Para el tercer trimestre se presentó un presupuesto modificado por un monto de \$1,309'121,331 que se encontraba en proceso de autorización, principalmente por incremento en proyectos de desarrollo, autofinanciables y de fondos extraordinarios; posteriormente, en el mes de octubre se autorizó por Consejo Directivo un presupuesto modificado por \$1'248'858,286, debido a reducciones en servicios personales, entidades auxiliares y gasto corriente, así como incrementos en proyectos autofinanciables, desarrollo y fondos extraordinarios.

Para el cuarto trimestre se presenta un presupuesto modificado, por un monto de \$1'203'902,829 principalmente a disminuciones de gasto de operación y proyectos desarrollo.

Para el informe de cierre 2020 se presenta un presupuesto modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1'201'890,411 debiéndose principalmente a la disminución de gasto de operación.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Se informa que dentro del concepto de subejercicio por \$ 61,699, 427 el 49% corresponden a compromisos Institucionales para el siguiente ejercicio y el 51% restante se integra por recurso de proyectos por convenio cuyo ejercicio se realiza en más de un año.

En lo referente a la diferencia de Egresos Modificado Anual, Egresos Devengado Acumulado y Egresos Pagado Acumulado de cifras del informe del Cuarto Trimestre del 2020 y de la Cuenta Pública Contabilidad Armonizada 2020, se ponen a disposición en la Institución los batch (pólizas) que amparan las diferencias detectadas en caso de ser requeridas.

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias es porque la información del Cuarto Trimestre se presentó el día 12 de enero de 2021, en la cual se incluyen las notas de gestión administrativa, especificando en las mismas que la información es previa al cierre del ejercicio 2020, debido a que se encontraba en proceso de dictaminación de los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información.

Además, es importante mencionar que derivado de la operación de las áreas institucionales es necesario realizar traspasos presupuestales principalmente entre los capítulos 2000 de Materiales y suministros, 3000 Servicios generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. Lo anterior genera variaciones en estos capítulos, más no en el presupuesto total.

Las variaciones significativas se presentan en el Anexo A denominado Análisis de variaciones Programático – Presupuestal.

CPCA-II-15 Conciliación Entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Egresos presupuestarios no contables

El total de egresos presupuestarios por la adquisición de Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles y de inversión pública es por \$37'759,818 donde la parte de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se encuentran capitalizados.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

Egresos contables no presupuestarios

Los gastos contables no presupuestarios se encuentran integrados principalmente por la depreciación al 31 de diciembre 2020.

CPCA-II-16 Endeudamiento Neto

El Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

CPCA-II-17 Intereses de la Deuda

El Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

e) Notas de Información Programática

CPCA-III-01 Gasto Por Categoría Programática

En la clasificación del Gasto Por categoría Programática se aplicó en el siguiente concepto:

- Prestación de Servicios Públicos

CPCA-III-03 Gasto por proyectos de Inversión

El gasto por proyectos de inversión que se enlista es lo devengado 31 de diciembre en los diferentes edificios académicos-administrativos de la institución.

CPCA-III-04 Informe del Avance Programático

Se adjuntan reportes de indicadores.

CPCA-III-05 Matriz de Indicadores de Resultados

Se adjunta Matriz de Indicadores de Resultados.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

f) Notas de Información Complementaria

CPCA-IV-01 Indicadores de Postura Fiscal

CPCA-IV-02 Balance Presupuestario-LDF

Al Cierre del ejercicio 2020 se presenta un superávit presupuestario. La fuente de recurso para cubrir el presupuesto de egresos es con reservas Institucionales, registradas en los activos de la institución, y su uso es autorizado por el Consejo Directivo. Su integración es la siguiente:

Fondo de Inversión Proyectos Autofinanciables	5,245,577
Fondo de inversión Recurso Extraordinario	27,236,786
Fideicomiso de Contingencias	31,259,080
Fideicomiso de Desarrollo Académico	6,500,000
Fideicomiso Aportación Patronal al Fondo de Pensiones	35,150,000
TOTAL	\$ 105,391,442

CPCA-IV-03 Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

En la cuenta 0114239873 de BBVA Bancomer, S. A. se depositan y ministran los recursos federales ordinarios transferidos al Instituto. De esta cuenta se envía el recurso necesario para cubrir la participación federal de nóminas, así como el pago correspondiente a proveedores por bienes y servicios suministrados a la institución.

En la cuenta 0115195195 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio de coordinación para la realización de obras de infraestructura educativa del Fondo de Aportaciones Múltiple (FAM 2020) de la cual se realizan los pagos para las adecuaciones y mejoras del Laboratorio de Química y Ciencias Básicas Unidad Obregón Campus Nainari, así como para adecuaciones y mejoras para el edificio de aulas A-100 Unidad Obregón Campus Centro.

En la cuenta 0115409616 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso que retiene la Federación al Estado para efecto de cumplir con compromisos asumidos con el Convenio de Colaboración y Coordinación para la potencialización del FAM, de la cual se complementan las adecuaciones y mejoras para el edificio de aulas A-100 Unidad Obregón Campus Centro, así como también para el Laboratorio LV-500 de Química y Ciencias Básicas.

pl *d*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2020

En la cuenta 0115493919 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Programa De Fortalecimiento a La Excelencia Educativa (PROFEXCE 2020) para cubrir equipamiento y gastos relacionados.

En la cuenta 0115728533 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio de Apoyo Financiero para el Programa de Carrera Docente, de la cual se envía el recurso a la cuenta bancaria de nóminas para el pago del estímulo correspondiente.

En la cuenta 0115728509 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio marco de cooperación académica del Programa para el Desarrollo Profesional Docente, de tipo Superior (PRODEP 2020) para el pago de gastos relacionados para el crecimiento del profesorado, de la cual se envía al fideicomiso constituido para tal fin.

En la cuenta 0116059260 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio marco de colaboración para el apoyo financiero de gastos relacionados a servicios personales del instituto.

ANEXO B Desglose de saldo en Bancos e Inversiones

El anexo presenta el desglose de Bancos e Inversiones detallado por Institución bancaria, número de cuenta, saldo y tipo de recurso Federal o Estatal, en este último se incluyen las cuentas correspondientes a Ingresos Propios. La información es la referente al apartado de Bancos/Tesorería que se encuentra en el Estado de Situación Financiera Detallado LDF. El importe de Bancos/Tesorería es por la cantidad de \$35'499,429 y el de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) por \$92'555,641. El apartado de Inversiones Financieras a Largo Plazo es por la cantidad de \$563'795,376, donde se incluye la participación de subsidiarias, tales como Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C., NOVUTEK. S.C., Método de Participación e inversión en el Parque Tecnológico SONORASOFT.


Mtra. Gladys Guadalupe Peralta Rodríguez
Directora de Recursos Financieros


Dr. Rodolfo Valenzuela Reynaga
Vicerrector Administrativo