

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 09 de diciembre de 2021 publicó en el DOF el Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental para el capítulo III y el 28 de julio del 2021 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
- f) Estado Analítico del Activo
- g) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- h) Informe sobre Pasivos Contingentes



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 marzo de 2022 del Instituto Tecnológico de Sonora.

a) Notas de Desglose

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

Nota 1. Este rubro se integra como sigue:

		2022
Efectivo	\$	423,345.03
Bancos/Tesorería		15,757,397.91
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		167,801,736.75
Fondos con Afectación Específica		5,679,454.64
	\$	189,661,934.33

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.

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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	Tipo de recurso
1	Programa de Mejoramiento del Profesorado	BANCOMER	0448654573	164,160.45	Federal
2	Diseño de una planta piloto y equipo base para el escalamiento del proceso de biotransformación de cáscara de camarón	BANCOMER	0191390031	81,327.01	Propio
3	Obtención de Quitosano y sus Derivados para uso agrícola y en alimentos	BANCOMER	0100995649	3,489,928.38	Propio
4	Complemento Convenio FI-IAP-ITSON-8-2015 Siguiendo Nivel	BANCOMER	0102335565	1,339,617.63	Propio
5	Capacitación y Asistencia Técnica a Indígenas del CDI 2015	BANCOMER	0103457540	293,010.31	Propio
6	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	Propio
7	Efecto de la salinidad del agua de riego en híbridos de higuera utilizando una planta desalinizadora	BANCOMER	0104630092	170,661.47	Propio
8	Proceso de Biotransformación de la cáscara de camarón en productos derivados de la quitina	BANORTE	0212252437	38,529.52	Propio
9	Servicio Integral de Fabrica de Software del CONACYT	BANORTE	0290540383	77,794.20	Propio
TOTAL				5,679,454.64	

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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Nota 2. Este rubro se integra como sigue:

Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	90 días	180 días	≤ 365 días	> 365 días
Cuentas por Cobrar	\$ 116,604,266.01			
Deudores Diversos por Cobrar	63,971,180.94			
Préstamos Otorgados a CP	1,018,415.51			
Total	\$ 181,593,862.46			

Cuentas por cobrar a corto plazo

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo al 31 de marzo de 2022 están representadas por el monto de \$ 107,220,588.60 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar de servicios prestados por \$ 8,392,711.23 dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otras cuentas por cobrar por \$ 990,966.18. Su vencimiento es en un plazo no mayor a 90 días.

Las colegiaturas por cobrar se integran de la siguiente manera:

	2022
Licenciatura	\$ 102,781,474.79
Maestría	4,244,962.04
Doctorado	143,321.63
Colegiaturas (Empleados)	50,830.14
	<u>\$ 107,220,588.60</u>

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo al 31 de marzo de 2022, se encuentra integrado principalmente por pagos a Operadora Sonora Soft \$2,150,950.79, Funcionarios y Empleados \$ 57,286,676.15 e Impuestos y Cuotas por Acreditar \$1,012,671.18, entre otros.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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

Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes LP	90 días	180 días	≤ 365 días	> 365 días
Documentos por Cobrar LP				\$35,661,705.07
Total				\$35,661,705.07

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:

Derecho a Recibir Bienes y Servicios	90 días	180 días	≤ 365 días	> 365 días
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	\$6,149,140.52			
Total	\$6,149,140.52			

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Nota 4. Los Inventarios del Instituto ascienden a \$ 108,792,606.26, cantidad que se integra por los siguientes conceptos:

	2022
4.1 Inventario de terrenos Frac. Los Misioneros	\$ 35,953,613.16
4.2 Lotes para venta de 1ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	735,791.13
4.3 Lotes para venta de 2da. Etapa de Frac. Los Misioneros	345,824.81
4.4 Lotes para venta de 3ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	8,857,496.27
4.5 Obra en proceso 4ta Etapa Frac. Los Misioneros	2,255,357.50
4.6 Costo de Asignación Futuras Etapas	1,493,677.00
4.7 Inventario de DIAPYME	56,901,025.03
4.8 Otros inventarios	2,249,821.36
Totales	\$ 108,792,606.26

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 marzo de 2022 por 5 lotes. En la 2da. Etapa de Misioneros al cierre de marzo 2022 se cuenta con 1 lote disponible para venta. Los lotes para venta de la 3ra. Etapa de Misioneros al cierre de marzo 2022 se integra por 31 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 marzo del 2022 es por \$2,255,357.50, 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 marzo de 2022 es por la cantidad de \$1,493,677.00.

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 \$56,901,025.03. (9 naves).

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 \$ 261,433.42 al cierre de marzo 2022 y se encuentra integrado principalmente por papelería.

Inversiones Financieras a largo plazo: Fideicomisos Mandatos y Análogos

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 por un importe de \$499,756,124.34, los cuales se integran de la siguiente forma:

Fondos de Inversión de Recursos Propios: \$492,349,767.97

Fideicomisos para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones. Estos fideicomisos tienen 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 6**. Se operan a través de BBVA Bancomer, S.A.

Importe de \$249,347,658.82

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.

Importe \$170,020,654.09

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 a través de BBVA Bancomer, S.A.

Importe \$13,212,349.51

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.

Importe \$59,769,105.55

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Al 31 de marzo de 2022, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$5,828,846.36.

Al 31 de marzo de 2022 no se liberaron fondos de los fideicomisos antes mencionados.

Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios: \$7,406,356.37

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.

Importe \$7,406,356.37

Al 31 de marzo de 2022, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$109,898.90 (menos reintegros).

Al 31 de marzo de 2022, previo acuerdo de los Comités Técnicos, se liberaron fondos de los fideicomisos por \$ 389,829.64. En el ejercicio 2022 estas liberaciones fueron por gastos autorizados por el Comité Técnico PRODEP por un importe de \$389,829.64, lo anterior para dar cumplimiento a las metas autorizadas.

Nota 7. Inversiones Financieras a largo plazo: Participaciones y Aportaciones de Capital

Las Participaciones y Aportaciones de Capital del Instituto son de \$ 121,054,390.83 y se distribuyen de la siguiente manera:

Parque Tecnológico SONORASOFT

Dentro del rubro de Participaciones y Aportaciones de Capital, se encuentran las aportaciones al Parque Tecnológico SONORASOFT por \$ 61,514,267.64.

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

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 \$61,514,267.64.

Al 31 de marzo del 2022 el Instituto tiene inversiones en partes sociales las cuales fueron valuadas por el método de participación y se integran como sigue:

	Porcentaje de Participación	<u>2021</u>
Novutek, S.C.	99.99%	\$ 33,981,170.00
Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C	50.00%	16,380,123.19
Servicios Profesionales en Educación, S.C.	99.00%	0.00
		<u>\$ 50,361,293.19</u>

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.

El Instituto tiene una participación del 99.99% en el capital social de la empresa NOVUTEK, S.C. la cual se encuentra dirimiendo dos procedimientos jurídicos en materia administrativa derivados de dos acusaciones interpuestas por la Auditoría Superior de la Federación en contra de NOVUTEK, S.C.; en virtud de lo anterior, el Servicio de Administración Tributaria (SAT) dirigió al representante legal de NOVUTEK, S.C. el Oficio 400-56-00-02-01-2021-6236 de fecha 3 de noviembre de 2021 en el que se señalan los datos del adeudo fiscal, así como la solicitud de ampliación de la garantía para su suficiencia. Al respecto, en ese documento se destaca lo siguiente:

Resolución determinante: DGR/C/06/2017/R/12/059 y DGR/C/06/2017/R/12/060.

Fecha de la resolución determinante: 06 de abril de 2018 y 16 de febrero de 2018.

Autoridad emisora de la resolución determinante: Auditoría Superior de la Federación.

Fecha de notificación de las resoluciones determinantes: 13 de abril de 2018 y 21 de febrero de 2018.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Importe Histórico: \$101,959,221.00 y 56,732,500.00

Importe garantizado parcial el 27 de febrero de 2019: \$123,950,580.00

Importe a garantizar al 31 de octubre de 2022: \$379,815,940.00

Importe de solicitud de ampliación: \$255,865,360.00

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 2021 por -\$3'188,546. 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:

	Novutek, S.C.	Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C.	Servicios Profesionales en Educación, S.C.
Total activo	\$89,296,195.00	\$35,158,900.00	
Total pasivo	55,310,946.00	2,398,653.00	
Capital contable	33,985,248.00	32,760,246.00	
Total ingresos	526,105.00	32,376,097.00	
Total egresos	5,023,726.00	21,874,864.00	
ISR, PTU e IETU del ejercicio	0.00	0.00	
Utilidad (pérdida) neta	-\$4,497,621.00	\$10,501,233.00	

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

	<u>2022</u>	Depreciación periodo (enero-marzo)	Depreciación Acumulada
Bienes Inmuebles			
Terrenos	\$ 401,562,080.56	\$	
Edificios	1,577,007,482.84	- 9,722,807.99	-\$ 893,111,229
Obras en proceso	7,328,460.46		-61,568,886.72
Bienes Muebles			
Mobiliario y equipo de Admón.	346,560,496.81	13,018,804.26	-336,368,865.79
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	56,662,864.32	2,678,948.81	-34,274,902.67
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	272,367,269.40	1,761,297.77	-206,792,374.83
Vehículos y Equipo de Transporte	61,285,344.21	11,379.96	-59,900,348.97
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	100,109,750.79	213,204.54	-92,234,756.24
Activos Biológicos	440,526.04	- 8,760.06	-399,647.20
TOTAL	\$ 2,823,324,275.43	\$ 7,952,067.29	-\$ 1,684,651,011.56

La cuenta de Obra en Proceso se integra de la siguiente manera:

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA
 INTEGRACIÓN Y CONCILIACIÓN DE OBRAS EN PROCESO AL 31 DE MARZO 2022

FONDO GENÉRICO COMPAÑIA 1								
	Nombre de la Obra	Importe	Num de Obra en proceso	Antigüedad (inicio de Operación)	Ejercicio Fiscal Inicio	Contrato Principal	% de Avance	
DIF462060401	PUENTE PEATONAL	104,980.00	6977162	Julio 2017	2017	Anteproyecto, representación gráfica, y mcanica de suelos	100% ingenierias	
D01462060403	Modulo de Ingenieria Industrial Empalme	22,040.00	6977314	Junio 2020	2020	ELABORACION PROYECTO ELECTRICO PARA EL MODULO DE ING. INDUSTRIAL DE LA UNIDAD DE EMPALME	100% ingenierias	
D01462060403	Laboratorio Integral de Ingenierias Iiavo	114,376.00	6977322	Junio 2020	2020	PROYECTO ESTRUCTURAL e ingenierias EDIFICIO LABORATORIO ONTEGRAL ING	100% ingenierias	
D01462060404	Modulo de Ingenieria Industrial Empalme	23,200.00	7011221	Diciembre 2021	2021	PAGO POR TRABAJOS EFECTUADOS EN NAVOJOA SUR MECANICA DE SUELOS EN LABORATORIO INTEGRAL DE INGENIERIAS EN NAVOJOA SUR	100% Mecanica de Suelos	
D01462060404	Laboratorio Integral de Ingenierias Iiavo	23,200.00	7090475	Diciembre 2021	2021	PAGO POR TRABAJOS EFECTUADOS EN EMPALME MECANICA DE SUELOS EN LABORATORIO INTEGRAL DE INGENIERIAS INDUSTRIAL	100% Mecanica de Suelos	
D01462060404	Laboratorio LV 200	112,526.80	7015432	Mayo 2021	2021	N/A	100% ingenierias	
D01462060404	EDIFICIO 200 CAMPUS CENTRO	147,210.80	7011239	Mayo 2021	2021	N/A	100% ingenierias	
D01462060405	Laboratorio LV 200	12,760.00	7015432	Octubre 2021	2021	N/A	100%	
D01462060405	EDIFICIO 200 CAMPUS CENTRO	6,380.00	7011239	Octubre 2021	2021	N/A	100%	
		\$ 566,673.60						

FONDO ESPECÍFICO COMPAÑIA 2							
	Nombre de la Obra	Importe	Num de Obra en proceso	Antigüedad (Inicio de Operación)	Ejercicio Fiscal Inicio	Contrato Principal	% de Avance
FI2462060405	Laboratorio LV 200	-0.01	7015432	Diciembre 2021	2021	CONTRATO OBR-ESLP-21-001	100%
FI2462060407	EDIFICIO 200 CAMPUS CENTRO	18,378.87	7011239	Diciembre 2021	2021	CONTRATO OBR-ESLP-21-001	100%

TOTAL OBRAS EN PROCESO NOVIEMBRE 2021 \$ 585,052.46

Actualizacion de Obras en Proceso \$ 6,743,408.00

\$ 7,328,460.46

Saldo en 12362 7,328,460.46

Diferencia \$ -

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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:

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.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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

	<u>2022</u>	Amortización periodo	Amortización Acumulada
Activos Intangibles			
Software	\$12,136,327.90	\$ -	-\$1,054,760.17
Total	\$12,136,327.90	\$ -	-\$1,054,760.17

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 2022 la Estimación para Cuentas Incobrables por Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes es por un importe de -\$ 11,738,458.69.

Otros Activos

Nota 11. Al 31 de marzo 2022 se cuentan con otros activos circulantes en la cuenta de Valores en Garantía por un importe de \$ 12,148.00.

Pasivo

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

PASIVOS	90 días	180 días	≤ 365 días	> 365 días
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	\$ 128,029.46			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,859,616.89			
Contratista p/Obra Pública	237,718.91			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	19,718,844.32			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,836,846.59			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,070,096.85			
Total	\$ 47,851,153.02			

Handwritten signature/initials in blue ink.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo al 31 de marzo 2022, 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 \$8,011,364.30 en la cuenta de Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT), \$1,039,968.75 en la cuenta Aportación Fondo de Vivienda para el personal (INFONAVIT) y \$5,383,465.94 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 \$1,070,096.85 al cierre de marzo 2022, dicho importe se compone principalmente por Depósitos en Garantía de entidades auxiliares.

Nota 3. Al 31 de marzo 2022 no se cuenta con saldo en el rubro de Pasivos Diferidos.

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	2022		Total
	Importe	%	
Ingresos de la Gestión			\$ 76,401,251.00
Productos	\$ 7,039,894.24	3%	
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados (1)	69,361,356.76	27%	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			180,901,850.56
Aportaciones	0.00	0%	
Convenios	109,695,000.00	42%	
Subsidios y Subvenciones (2)	71,206,850.56	28%	
Ayudas sociales	0.00		
Otros Ingresos y Beneficios			1,261,241.08
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros.	0.00	0%	
Otros Ingresos Financieros	0.00	0%	
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%	
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	979.57	0%	
Dif por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	28,536.72	0%	
Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0%	
Otros Ingresos y Beneficios varios	1,231,724.79	0%	
Total Ingresos y Otros Beneficios			\$ 258,564,342.64

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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.

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 2022 fue de \$570,562,388.00 de los cuales se han recaudado al 31 de marzo del 2022 el importe de \$109,695,000.00.

Por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó para el ejercicio 2022 la cantidad de \$316,659,456.95; el importe recaudado al 31 de marzo del 2022 es de \$64,095,643.56. Cabe señalar que en enero 2022 se recaudó del ejercicio 2021 \$7,111,207.00 correspondientes a servicios generales.

Otros Ingresos y Beneficios

Nota 3. El rubro de Otros Ingresos y Beneficios es por un monto total de \$1,261,241.08 el cual se compone de un 79.50% de intereses ganados sobre préstamos.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Gastos y Otras Partidas

Nota 1. Dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales que equivale al 71% 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 14% 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	2022		Total
	Importe	%	
Gastos de Funcionamiento			\$ 226,395,162.63
Servicios Personales	\$178,174,311.18	71%	
Materiales y suministros	12,759,932.00	5%	
Servicios Generales	35,460,919.45	14%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			3,984,984.65
Ayudas Sociales	3,984,984.65	2%	
Donativos		0%	
Otros Gastos y pérdidas Extraordinarias			19,136,946.41
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencias y Amortizaciones	17,466,075.41	7%	
Disminución de Inventarios	1,588,533.29	1%	
Otros Gastos	82,337.71	0%	
Inversión Pública			0.00
Inversión Pública no capitalizable		0%	
Total Gastos y Otras Pérdidas			\$ 249,517,093.69

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 2020	1,168,055,770.38				1,168,055,770.38
Aportaciones	518,752,876.78				518,752,876.78
Donaciones de Capital	200,918,838.41				200,918,838.41
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	448,384,055.19				448,384,055.19
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		1,026,007,602.96	21,062,605.62		1,047,070,208.58
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			21,062,605.62		21,062,605.62
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 269,729,861.80			- 269,729,861.80
Revalúos		40,437,149.21			40,437,149.21
Reservas		1,251,882,016.40			1,251,882,016.40
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		3,418,299.15			3,418,299.15
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				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 2020	1,168,055,770.38	1,026,007,602.96	21,062,605.62	12,946,423.51	2,228,072,402.47
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	-				-
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		- 248,667,256.18	253,784,735.20		5,117,479.02
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			9,047,248.95		9,047,248.95
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 248,667,256.18	248,667,256.18		-
Revalúos			-		-
Reservas			-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			- 3,929,769.93		- 3,929,769.93
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				-	-
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	1,168,055,770.38	777,340,346.78	274,847,340.82	12,946,423.51	2,233,189,881.49

Nota 1. No se presentaron variaciones dentro del rubro Hacienda Pública/Patrimonio cierre del 1er trimestre del 2022.

pl
df

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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

- a) La variación de Resultado de Ejercicios Anteriores por \$21,062,605.62 en el comparativo de los ejercicios 2022-2021 de esta cuenta.
- b) Variación en Resultado del Ejercicio por -\$12,015,356.67 derivado del resultado al mes de marzo 2022 de ingresos y otros beneficios menos el total de gastos y otras perdidas.
- c) Presenta una variación de -\$3,929,769.93 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>2022</u>	<u>2021</u>
Efectivo	\$ 423,345.03	\$ 312,438.23
Bancos/Tesorería	15,757,397.91	29,391,896.83
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	167,801,736.75	151,879,897.35
Fondos con Afectación Especifica	5,679,454.64	5,718,681.27
	<u>\$ 189,661,934.33</u>	<u>\$ 187,302,913.68</u>

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Nota 2. Al 31 de marzo del 2022 se realizaron adquisiciones por un monto de \$1,931,995.25 dentro del concepto bienes muebles e inmuebles. A continuación, se enlista el concepto y monto de bienes muebles e inmuebles:

Concepto	2022	
	Importe	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	279,909.22
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		151,329.57
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		710,919.60
Equipo de Transporte		582,900.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario		188,557.99
Inversión Pública		18,378.87
Total	\$	1,931,995.25

Nota 3. Al 31 de marzo de 2022 se presentaron movimientos en partidas y/o rubros que no afectan al efectivo, las principales 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	
	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 28,184,195.36	\$ 121,401,972.81
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencias y Amortizaciones	17,548,413.12	96,366,189.14
Depreciación	17,539,653.06	96,325,704.42
Amortización de activo intangible	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Deterioro de activos biológicos	8,760.06	40,484.72
Disminución de Inventarios	1,588,533.29	8,105,444.74
Disminución de Inventarios de mercancías para ventas	1,588,533.29	8,105,444.74
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	4,132,266.69
Remanentes de Ingresos de Ejercicios Anteriores	-	-
Utilidades por participación patrimonial	-	4,132,266.69
Total	\$ 9,047,248.95	\$ 21,062,605.62

Handwritten signature/initials

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

El renglón de otras aplicaciones de inversión se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del 1er trimestre del 2022 contra el cierre del ejercicio 2021:

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,929,769.93
--	--------------

El renglón de otros orígenes de financiamiento se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del 1er trimestre del 2022 contra el cierre del ejercicio 2021:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	256,163.05
Inventarios	1,590,352.37
Almacenes	20,596.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,906,898.96

El renglón de otras aplicaciones de financiamiento se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del 1er trimestre del 2022 contra el cierre del ejercicio 2021:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,420,458.80
Otros Activos Circulantes	2,148.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,043,689.38

pl of

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 Marzo de 2022

1. Total de Ingresos Presupuestarios		258,534,826.35
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		29,516.29
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	29,516.29	
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)		258,564,342.64

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Instituto Tecnológico de Sonora		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Al 31 de Marzo de 2022		
(Pesos)		INFORME TRIMESTRAL: <u>Primero</u>
1. Total de Egresos Presupuestarios		232,312,142.53
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		1,931,995.25
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración	279,909.22	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	151,329.57	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	710,919.60	
Vehículos y Equipo de Transporte	582,900.00	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	188,557.99	
Archivos Biológicos	-	
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
Obra Pública en Bienes Propios	18,378.87	
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		19,136,946.41
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	17,466,075.41	
Provisiones		
Disminución de Inventarios	1,588,533.29	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	82,337.71	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		249,517,093.69

b) **Notas de Memoria: cuentas de orden**

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 resultado de la Valuación Actuarial del plan de pensiones y prestaciones contingentes del personal del Instituto, el cual al mes de marzo 2022 presenta un saldo por la cantidad de \$ 663,595,632.00.

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 de marzo 2022 -\$2,257.24.

Bien bajo contrato o concesión de la Entidad Auxiliar Librerías, al cierre de marzo 2022 su saldo es por \$32,869.50.

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 al cierre del 1er trimestre del 2022 cuenta con un saldo por \$ 39,092,080.93, su antigüedad es hasta el ejercicio 2012.

Crédito Educativo por Aplicar, al 31 de marzo del 2022 su importe es por \$ 215,620.41, 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 1999 por \$1.00 al mes de marzo 2022 continua con dicho registro.

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 marzo 2022 es por \$20,134,615.69.

Deudores por boletos, tiene por objeto el registro de las cuentas de cobro de la emisión de boletos de cada sorteo a marzo 2022 su importe es por \$ 21,757,896.84.

d
pl

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 marzo del 2022 su saldo es por \$150,479,182.01. El saldo antes mencionado se integra por Subsidio Federal Ordinario del 2012 \$6,684.98, así como de Subsidio Federal Extraordinario correspondiente a Política Salarial por \$2,567,043.00; también se compone de Subsidio Estatal ordinario del 2011 \$7,480,052.96, 2012 \$51,978,722.27, 2014 \$8,207,757.14, 2015 \$21,008,093.02, 2016 \$13,327,725.64, 2017 \$19,048,026.00 y 2018 \$199,500.00, del Subsidio Estatal Extraordinario correspondiente a Política Salarial del 2019 por \$8,491,992.00, \$1,995,855.00 de complemento de Servicios Generales así como \$7,978,453.00 de Política Salarial correspondientes al 2020. Adicionalmente se incluyen del ejercicio 2021, el importe de \$8,189,277.00 de Política Salarial Estatal.

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 primer trimestre del 2022 su saldo es por \$91,170,600.81. El saldo antes mencionado se encuentra integrado por Subsidio Federal Extraordinario Fondo para Elevar la Calidad por \$771,171.40 de 2011, así como también de Subsidio Estatal Ordinario 2012 \$4,920,183.71, 2013 \$34,166,666.70, 2014 \$50,000,000.00 y 2018 \$128,250.00. Además del ejercicio 2021 se incluye \$1,184,329.00 correspondiente a Servicios Generales.

Fondo de pensiones deudora

Fondo de Pensiones, tiene por objeto presentar los saldos registrados del Fideicomiso, el cual al 31 de marzo 2022 asciende a \$ 1,191,415,532.32.

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 marzo 2022 es por \$ 22,403,095.00.

Presupuestarias:

pl
d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Ingresos

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos al 31 de marzo del 2022 cerraron con los siguientes saldos:

INGRESOS	2022
Ingreso Estimado Original Anual	1,041,505,643.73
Ampliaciones y Reducciones	83,371,041.30
Ingreso Modificado Anual	1,124,876,685.03
Ingreso Devengado Acumulado	258,534,826.35
Ingreso Recaudado Acumulado	227,077,666.81

Egresos

Las cuentas de orden presupuestales de egresos se integran al 31 de marzo de 2022 de la siguiente manera:

EGRESOS	2022
Egresos Aprobado Anual	1,041,505,643.73
Ampliaciones y Reducciones	151,333,991.32
Egresos Modificado Anual	1,192,839,635.05
Egresos Devengado Acumulado	232,312,142.53
Egresos Pagado Acumulado	228,080,148.94

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Instituto Tecnológico de Sonora al 31 de marzo de 2022.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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>2022</u>	<u>2021</u>
Novutek, S.C.	Subsidiaria	99.99%	99.99%
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 Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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 acuerdo a la Norma de Información Financiera B-10, el presente ejercicio fiscal se desarrolla en un entorno económico no inflacionario, por lo que no se realiza actualización por efectos de la inflación.

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.

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

pl of

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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.

Al 1er. trimestre del ejercicio 2022 el Instituto registró en gastos acumulado por este concepto la cantidad de \$ 9,047,615.71.

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 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.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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		
Enero - Marzo 2022 (pesos corrientes)	Total	Menor de un año
Pasivo		
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	\$ 128,029.46	\$ 128,029.46
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,859,616.89	11,859,616.89
Contratista p/Obra Pública	237,718.91	237,718.91
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	19,718,844.32	19,718,844.32
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,836,846.59	14,836,846.59
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,070,096.85	1,070,096.85
Total Pasivo	\$ 47,851,153.02	\$ 47,851,153.02

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

Este renglón se integra como sigue:

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Cifras en dólar
USA
2021

Activo	Dlls. 81,868.45
Pasivo	-1,148.48
Posición larga	Dlls. <u>80,719.97</u>

Los tipos de cambio utilizados al 31 de marzo de 2022 para convertir los importes anteriores en dólares USA a moneda nacional fueron de 19.8632, en el caso del Euro el tipo de cambio es 21.9937.

Al 31 de marzo de 2022 el Instituto tuvo las siguientes operaciones denominadas en moneda extranjera.

	Dólar USA
	<u>2021</u>
Servicios personales	0.00
Compra de suministros y materiales	414.67
Servicios generales	194,727.93
Ayudas sociales	0.00
Compra de activos fijos	<u>4,212.76</u>
	Dlls. <u>199,355.36</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

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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

Gastos capitalizados al 31 de marzo 2022

Concepto	2022
	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 279,909.22
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	151,329.57
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	710,919.60
Equipo de Transporte	582,900.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario	188,557.99
Inversión Pública	18,378.87
Total	\$ 1,931,995.25

Riesgos en inversiones financieras

Al 31 de marzo de 2022 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.

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:

pl
d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Fondos de Inversión de Recursos Propios	2022
Fideicomisos para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones.	249,347,658.82
Fideicomiso para contingencias.	170,020,654.09
Fideicomiso para desarrollo académico.	59,769,105.55
Fideicomiso para infraestructura.	13,212,349.51
	492,349,767.97
Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios	
Fideicomiso Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior PRODEP	7,406,356.37
Fideicomiso de PROFEXCE 2020	0.00
	7,406,356.37
Total	499,756,124.34

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 marzo del 2022 de acuerdo a la programación anual de los recursos Estatales Ordinarios y Extraordinarios se obtuvo un 22.49% 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 19.23%; referente a Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos se recaudó el 16.85% respecto a la proyección.

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

Nada que reportar en este apartado.

Nota 12. Calificaciones Otorgadas

Nada que reportar en este apartado.

pl

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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.

Nota 15. Eventos Posteriores al Cierre

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

A la fecha en que se emiten los estados financieros del 1er trimestre del ejercicio 2022 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 3**, 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

ETCA-II-01 Estado Analítico de Ingresos

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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

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 2021 por medio de dictamen el Consejo Directivo autoriza el presupuesto aprobado para el ejercicio 2022 por un total de \$1'041,505,644; Posteriormente en el mes de febrero el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1'193,907,365 para habilitación principalmente de proyectos de Operación, Desarrollo, Autofinanciables, Fondos Extraordinarios y Entidades Auxiliares; el cual incluye reservas institucionales por \$69,191,750 para habilitación principalmente de proyectos de Operación, Desarrollo, Autofinanciables, Fondos Extraordinarios y Entidades Auxiliares.

Al primer trimestre 2022 se presenta un modificado en proceso de autorización por un importe de \$1'192,839,635; esto debido principalmente a la disminución de Fondos Extraordinarios, el cual incluye reservas institucionales por \$67,962,950.

Las variaciones negativas en los rubros de Productos, Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, así como Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones es debido a que no se ha recaudado lo estimado originalmente.

A continuación, se presenta una conciliación de cifras entre el documento Presupuesto de Egresos Analítico de Partidas del Congreso del Estado para el ejercicio 2022, tomado de la página:

<https://hacienda.sonora.gob.mx/media/201602/partidas.pdf> el día 11 de abril del 2022, en comparativo a las cifras que se presentan para el Estimado de ingresos del año 2022 del Instituto Tecnológico de Sonora en el Estado Analítico de Ingresos por Rubro y Fuente de financiamiento correspondiente al ETCA II-01 al primer trimestre del presente ejercicio.

Handwritten signature

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS				
INGRESOS ESTIMADO	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS 1ER TRIMESTRE 2022	PROYECTO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS ANALÍTICO DE PARTIDAS 2022	DIFERENCIA	RAZONES Y ACLARACIÓN DE LAS DIFERENCIAS
Recurso Federal	\$ 570,562,388	\$ 549,923,897	-\$ 20,638,491	La diferencia por \$20'638,491 se presenta por el importe autorizado para el ejercicio 2021 por \$549'923,897, el cual es presentado por el Estado para su estimación para 2022, sin embargo la cantidad autorizada para el presente ejercicio de acuerdo a el anexo de ejecución del recurso U006 para el 2022, es por \$570'562,388.
Subsidio Estatal	\$ 316,659,457	\$ 316,659,457	\$ -	
Recursos por proyectos	\$ 55,106,329		-\$ 55,106,329	La diferencia por \$55'106'329 se presenta por recurso de proyectos autofinanciables por \$45'026'696 además de proyectos por convenio por la cantidad de \$10'079,632 los cuales se autorizaron en el presupuesto de ingresos y egresos del instituto aprobado por el Consejo Directivo. De acuerdo a la Ley Orgánica del Instituto Tecnológico de Sonora artículo 2o " <i>El Instituto Tecnológico de Sonora es un organismo público descentralizado, de carácter universitario, con personalidad jurídica y patrimonio propios; autónomo en cuanto a que en el ejercicio de sus funciones de enseñanza, investigación y difusión, el Instituto dictará sus propios ordenamientos, organizará su funcionamiento y aplicará sus recursos económicos en la forma que estime conveniente. Su domicilio estará en Ciudad Obregón, Sonora.</i> " Además de mencionar en el artículo 9o las facultades y atribuciones del Consejo Directivo párrafo tercero.
Recursos propios de Organismos e Instituciones	\$ 99,177,470	\$ 99,177,470	\$ -	
TOTAL	\$ 1,041,505,644	\$ 965,760,824	-\$ 75,744,820	

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

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

Ingresos contables no presupuestarios

Los Ingresos Contables no Presupuestarios al primer trimestre 2022 son por el monto de \$29,516 en el apartado de Otros ingresos y Beneficios Varios.

Ingresos presupuestarios no contables

Nada que informar en este apartado

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

pl
d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

En el mes de diciembre de 2021 por medio de dictamen el Consejo Directivo autoriza el presupuesto aprobado para el ejercicio 2022 por un total de \$1,041,505,644; Posteriormente en el mes de febrero el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1,193,907,365 para habilitación principalmente de proyectos de Operación, Desarrollo, Autofinanciables, Fondos Extraordinarios y Entidades Auxiliares.

Presentándose al primer trimestre un modificado en proceso de autorización por un importe de \$1,192,839,635 esto debido principalmente a la disminución de Fondos Extraordinarios.

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

ETCA-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 \$1'931,995 en donde la parte de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se encuentran capitalizados.

Egresos contables no presupuestarios

Los gastos contables no presupuestarios se encuentran integrados principalmente por la depreciación al 31 de marzo 2022.

ETCA-II-16 Endeudamiento Neto

El Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

ETCA-II-17 Intereses de la Deuda

El Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

e) Notas de Información Programática

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

ETCA-III-01 Gasto Por Categoría Programática

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

- Prestación de Servicios Públicos

ETCA-III-03 Gasto por proyectos de Inversión

El gasto por proyectos de inversión que se enlista es lo devengado 31 de marzo 2022. En los diferentes edificios académicos-administrativos de la institución.

ETCA-III-04 Informe del Avance Programático

Se adjuntan reportes de indicadores.

ETCA-III-05 Matriz de Indicadores de Resultados

Se adjunta Matriz de Indicadores de Resultados.

f) Notas de Información Complementaria

ETCA-IV-01 Indicadores de Postura Fiscal

ETCA-IV-02 Balance Presupuestario-LDF

Al primer trimestre 2022 se presenta un superávit presupuestario. La fuente de recurso para cubrir el presupuesto de egresos es con Fondo de Recurso Extraordinario, Autofinanciables, Entidades Auxiliares, Fondo de Recurso U006 y Fideicomiso Desarrollo Académico y su uso es autorizado por el Consejo Directivo. Su integración es la siguiente:

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo de 2022
(Cifras en pesos)

Informe Trimestral: Primero 2022

Fondo de Inversión Proyectos Autofinanciables	29,061,070
Fondo de inversión Recurso Extraordinario	13,474,112
Fondo de inversión de Entidades Auxiliares	1,226,829
Fondo de Recurso U006	18,285,255
Refrendo Fideicomiso Desarrollo Académico	915,684
Fideicomiso Desarrollo Académico	5,000,000
TOTAL	\$ 67,962,949

ETCA-IV-03 Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

En la cuenta 0118079439 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.

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 \$15'757,398 y el de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) por \$ 167'801,737. El apartado de Inversiones Financieras a Largo Plazo es por la cantidad de \$620'810,515 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