

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Este organismo fue creado por el Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, según decreto publicado el día 27 de agosto del 2012 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, siendo instituido como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura, teniendo su domicilio en Carretera Internacional Km 12 SN Col. San Germán C.P. 85509 en la ciudad de Guaymas, Sonora. Este Organismo forma parte del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

2. Panorama Económico y Financiero

La operación financiera de la Universidad Tecnológica de Guaymas que se realizó en el Ejercicio conforme a la normatividad del convenio establecido entre el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Sonora, en este convenio se manifiesta el compromiso de aportar cada cual un 50% para la operación de los Servicios Personales y Gastos de Operación de este ente.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Tecnológica de Guaymas tiene los siguientes objetivos:

I.- La impartición de la educación superior del tipo tecnológica para formar profesionistas con aptitudes y conocimientos científicos y tecnológicos, para aplicarlos en la solución de diversos problemas que afectan en los sectores públicos, privado y social del Estado de Sonora.

II.- Ofrecer programas de continuidad de estudios para los egresados del nivel Técnico Superior Universitario o Profesional Asociado de otras instituciones de Educación Superior, que les permita alcanzar los niveles académicos de licenciatura y posgrado, con base en los requisitos y el modelo académico aprobado;

III.- Realizar investigación científica y tecnológica que contribuya a ampliar el conocimiento que se traduzca en aportaciones concretas para el mejoramiento y mayor eficacia en la producción de bienes y servicios, y la elevación de la calidad de vida de la comunidad;

IV.- Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades de la región, con un sentido de innovación e incorporación a los avances científico y tecnológico nacional e internacional; y

V.- Fomentar vínculos con otros sectores a través de acciones de concertación, para buscar la formación de alumnos competitivos, sustentada en una educación de calidad, con las habilidades, destrezas, conocimientos y técnicas que demanda el mercado laboral regional.

b) Principal Actividad

I.- Crear la organización administrativa que le sea conveniente y contratar los recursos humanos necesarios para su operación de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por el Consejo Directivo;

II.- Adoptar el modelo educativo del Subsistema de Universidades Tecnológicas, y la estructura orgánica básica de conformidad con los lineamientos que al efecto se expidan;

III.- Aprobar los planes y programas de estudio, así como sus adiciones o reformas y gestionar su autorización ante la autoridad correspondiente;

IV.- Expedir certificados de estudios, títulos, diplomas, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así se requieran, conforme a las disposiciones aplicables;

V.- Planear, formular y desarrollar sus programas de investigación tecnológica e impulsar ésta;

VI.- Autorizar el calendario escolar de la Universidad;

VII.- Establecer los procedimientos y requisitos de acreditación y certificación de estudios, de acuerdo con las disposiciones aplicables;

VIII.- Revalidar y otorgar equivalencias de estudios de conformidad con lo establecido por la Ley General de Educación;

IX.- Reglamentar los procedimientos de selección e ingreso de los alumnos, así como para su permanencia en la Universidad;

X.- Reglamentar los procedimientos de ingreso, permanencia y promoción, en su caso, del personal académico, atendiendo las recomendaciones que surjan en el seno de las instancias competentes;

XI.- Planear, desarrollar e impartir programas de superación y actualización académica y dirigirlos tanto a la comunidad universitaria, como a la población en general;

XII.- Organizar actividades culturales y deportivas que permitan a la comunidad el acceso a las diversas manifestaciones culturales;

XIII.- Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público, privado y social para la realización de actividades productivas con un alto nivel de eficiencia y sentido social;

XIV.- Administrar libremente su patrimonio con sujeción al marco legal que le impone su carácter de Organismo Público Descentralizado; y

XV.- Expedir las disposiciones necesarias a fin de hacer efectivas las atribuciones que este Decreto le confiere para el cumplimiento de su objetivo.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras contenidas en los estados financieros y que se mencionan en estas notas, se presentan del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025

d) Régimen Jurídico

Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad Tecnológica de Guaymas, de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente de Impuesto sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa Única, teniendo como obligación retener el Impuesto sobre la Renta de los Trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado en los términos de la Ley del Impuesto sobre la Renta, Así mismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado.

f) Estructura Organizacional Básica

La Universidad contará con los siguientes órganos:

- I.- Un Consejo Directivo; y
- II.- Un Rector;

El Consejo Directivo será la máxima autoridad de la Universidad, y se integrará por:

- Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura, quien lo presidirá, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía;
- Tres representantes del Gobierno Federal, designados por la Secretaría de Educación Pública, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;
- Un representante del Gobierno Municipal de Guaymas, Sonora designado por el Ayuntamiento, a invitación del Secretario de Educación y Cultura;
- Dos representantes del Sector Productivo del Municipio de Guaymas, Sonora a invitación del Secretario de Educación y Cultura; y
- Un representante del Sector Social del Estado, a invitación del Secretario de Educación y Cultura. Por cada titular del Consejo Directivo, se hará respectivamente el nombramiento de un suplente. Los cargos del Consejo Directivo serán honoríficos por lo que por su desempeño no se percibirá retribución o compensación alguna.
- El Vicepresidente del Consejo Directivo, será el Subsecretario de Educación Media Superior y Superior de la Secretaría de Educación y Cultura, quien realizará sus funciones en términos de la normatividad aplicable.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Actualmente la Universidad Tecnológica de Guaymas no tiene fideicomisos de ningún tipo

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de los presentes Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC así como las disposiciones legales aplicables. Dicha normatividad fue aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera. La información financiera presentada se encuentra valuada a su costo histórico.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

No contamos con inversiones en el sector paraestatal
No se realizaron reclasificación de cuentas

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad Tecnológica de Guaymas no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera

7. Reporte Analítico del Activo

En el concepto de Bancos/Tesorería se tuvieron variaciones entre los cargos del periodos y abono quedando un saldo de \$86,147.85

Deudores diversos se mantuvo con poca variación principalmente relacionados con el concepto de viáticos.

Mobiliario y equipo de administración con saldo de \$40,365,902.14

Mobiliario y equipo educacional y recreativo con saldo de \$4,908,059.10

Vehículos y equipos de transporte con saldo de \$1,378,800.00

Maquinaria, otros equipos y herramientas con saldo de \$4,883,396.63

Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en procesos sin movimientos en el periodo

Software y Licencias sin movimientos durante el periodo con saldo de \$5,574,371.75

La depreciación acumulada de bienes muebles es de -\$71,371,801.15

La amortización acumulada de activos intangibles es de -\$1,905,789.14

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos o mandatos durante el periodo que se informa

9. Reporte de la Recaudación

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Modificado	Total Recaudado al 30 de septiembre 2025	Avance de Recaudación en %
Gobierno del Estado	11,328,198.24	12,423,650.00	11,109,047.73	89%
Gobierno Federal	12,086,136.19	12,423,650.00	10,560,102.00	85%
Ingresos Propios	2,631,128.00	2,631,128.00	1,442,660.00	55%
Ingresos Financieros	-	1,726.76	1,726.76	100%
Total	26,045,462.43	27,479,030.41	23,113,536.50	84%

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

No se cuenta con ningún tipo de deuda pública

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

11. Calificaciones otorgadas

La Universidad no ha sido sujeta a ninguna calificación crediticia

12. Proceso de Mejora

Respecto al control interno contamos con un Reglamento Interior, Manual de Organización y en proceso de el Manual de Perfiles de Puestos y de Procedimientos.

13. Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos

14. Eventos posteriores al cierre

No se realizaron eventos posteriores al cierre

15. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones y operativas de la universidad

16. Responsabilidades sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

Activo

Efectivo y Equivalente

- 1. Al 30 de septiembre del 2025, efectivo y equivalente se encuentra integrado por los siguientes conceptos**

Desglose del saldo presentado en el formato ETCA-I-02, en el inciso A2), de la Cuenta: BANCOS/TESORERÍA						
Datos de la Cuenta Bancaria				Tipo de Recurso (1)	Convenio o Ramo (2)	Año del recurso (3)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo			
1	INBURSA	50025344947	2,878.26	INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	2025
2	BBVA	114600428	0.03	ESTATAL 2020	U006	2025
3	BBVA	116266460	995.44	FEDERAL 2021	U006	2025
4	BBVA	116266673	537.68	ESTATAL 2021	U006	2025
5	BBVA	118134529	7.42	ESTATAL 2022	U006	2025
6	BBVA	119166831	518.74	DONATIVO	INGRESOS PROPIOS	2025

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

7	BBVA	119806172	812.03	ESTATAL 2023	U006	2025
8	BBVA	122407469	177.27	ESTATAL 2024	U006	2025
9	BBVA	122453959	7,033.23	INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	2025
10	BBVA	124410890	41.13	FEDERAL 2025	U006	2025
11	BBVA	124410998	35,273.62	ESTATAL 2025	U006	2025
12	HSBC	189982	37,873.00	PRODEP 2016	PRODEP	2016
TOTAL			86147.85			

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

Las partidas que integran este rubro son las siguientes:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30-sep-25	31-dic-24
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,538.00	9,538.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,266,532.5	3,104,441.38
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	23.83	23.83
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1984.63	1,985.63

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

- a) El saldo de \$5,266,532.5 corresponde a DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO donde representa las siguientes cuentas:

Nombre del deudor	Saldo	Vencimiento
PROCESOS Y CONGELACION GUAYMAR SA DE CV	4,800.00	31/12/2025
COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA	3,828.00	31/12/2025
LUZ MARINA VEGA GARCIA	2,466.00	31/12/2025
EDUARDO JESUS GAXIOLA RAMIREZ	491,648.00	31/12/2025
ARMANDO PALOMARES LARA	300.00	31/12/2025
LUCIA DEL CARMEN RUIZ LOPEZ	23,003.00	31/12/2025
MARIO ALBERTO DOMINGUEZ ROVIRA	2,850.00	31/12/2025
ERASTO GERONIMO RUIZ VILLA	43.00	31/12/2025
ARCELIA SOTO HERNANDEZ	300.00	31/12/2025
JAVIER ENRIQUE CARRIZALES SALAZAR	2,777,495.00	31/12/2025
OSCAR HUMBERTO ESTRADA SANTOS	34,168.00	31/12/2025
JAZMIN IVONNE ESCALANTE ACUÑA	2,174.00	31/12/2025
JOSE COTA GARCIA	77,029.00	31/12/2025
CAROLINA VILLEGAS SIQUEIROS	50.00	31/12/2025
ANA LAURA GALINDO COTA	63,412.00	31/12/2025
EDNA ESPERANZA ALDAY SALCIDO	570,782.00	31/12/2025
BBVA FEDERAL 2019	630,894.00	31/12/2025
CARLOS SALVADOR AGUILAR BELTRAN	600.00	31/12/2025
YADIRA CATALINA COTA LUGO	12,489.00	31/12/2025
JESUS IVAN ARMENTA GARCIA	800.00	31/12/2025
ANA LOURDES ORDUNO ORDUNO	10,148.00	31/12/2025
FATIMA YULIANA ZEPEDA FRANCO	6,900.00	31/12/2025
JOSEMAR HIGUERA ROBLES	365,361.00	31/12/2025
OSCAR DANIEL ALVAREZ GUTIERREZ	3,400.00	31/12/2025
DIANA ARACELY CAMBUSTON CARDENAS	7,516.00	31/12/2025
JUAN ANTONIO PINTOR HERNANDEZ	32,204.00	31/12/2025
THOMAS WARD MURRAY HERNANDEZ	4,064.00	31/12/2025
JUANA MONTES SALAZAR	600.00	31/12/2025
LUIS AXEL ARENAS POLANCO	300.00	31/12/2025
FRANCISCO MIRANDA GIL	500.00	31/12/2025
AGUSTIN CHAVEZ URTUSUASTEGUI	1,000.00	31/12/2025
MAIRA BERENICE MORENO TREJO	300.00	31/12/2025
MIGUEL ANGEL PADILLA FERNANDEZ	6,900.00	31/12/2025
YOLANDA VILLANUEVA VALDEZ	9,558.00	31/12/2025
ISAURA ELENA OSUNA ROMERO	9,600.00	31/12/2025
JAIME DE JESUS DELGADO AVELAR	939.00	31/12/2025
ESMERALDA BERENICE LOPEZ HERNANDEZ	388.00	31/12/2025

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

DANIELA ANALY VILLANUEVA BARAHONA	7,879.00	31/12/2025
ELENA YAKUTZY VILLEGAS LOPEZ	300.00	31/12/2025
MEDIACCESS	100,000.00	31/12/2025
FEDERICO NAVA NAVA	10,000.00	31/12/2025
GABRIEL ALONSO RIVAS LOZANO	300.00	31/12/2025
ROSE MARIE REMOROSA DALANGUIN	290.00	31/12/2025
OSCAR IVAN MONTAÑO AGUIRRE	500.00	31/12/2025

En el rubro de deudores diversos se existe un saldo de \$630,894.00 derivado de un fraude bancario, en el 2020, el cual fue debidamente denunciado ante las autoridades competentes y quedó dicha cantidad sin recuperar por lo que es casi considerada como incobrable, de igual manera un saldo de 100,000.00 registrado como mediaccess fue un pago al Hospital Cima durante la pandemia de Covid-19 para atender a un empleado de la universidad y que no fue facturado por el hospital ni reembolsado por la aseguradora que en ese momento cubría a los empleados.

Por lo tanto del 100% del importe de Deudores diversos el 24% se considera con muy pocas probabilidades de ser recuperado, mientras que el resto será saldado en los próximos meses.

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

1. No se cuenta con inventarios ni bienes que se sometan a algún proceso de transformación.
2. De la cuenta de Almacén no tenemos.

4. No contamos con cuenta de almacén.

5. Inversiones Financieras

1. De las Inversiones Financieras, no contamos con fideicomiso de ningún tipo.
2. No contamos con saldo de participaciones.

6. Debido a que no contamos con inversiones financieras, no hay saldo de participaciones y aportaciones.

7. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Relación de bienes muebles e inmuebles agrupados por Cuenta:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 40,365,902.14	\$ 40,365,902.14
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 5,761,189.22	\$ 5,761,189.22
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,378,800.00	\$ 1,378,800.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,017,249.03	\$ 4,999,164.63
Total BIENES MUEBLES	52,523,139.39	48,523,362.53
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		-\$37,674,032.24
Total	52,523,139.39	\$10,849,330.29

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ 21,502,500.00	\$ 21,502,500.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$58,213,140.34	\$53'068,014.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	79,715,640.34	74,570,513.90
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$7,187,464.68	-\$6,655,085.22
Suma	\$ 72,528,175.66	\$ 67,915,428.76

Concepto	2025	2024
SOFTWARE	\$ 1,249,808.83	\$ 1,249,808.83
LICENCIAS	\$ 4,377,452.92	\$ 4,324,562.92
Total ACTIVOS INTANGIBLES	5,627,261.75	5,574,371.75
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-\$1,905,789.14	-\$1,905,789.14
	3,721,472.61	3,668,582.61

Cada uno de los bienes se encuentra en buen estado y funcionamiento.

Se Registraron las Depreciaciones de Activo Fijo y Edificios correspondientes al segundo trimestre 2025, utilizando los parámetros de la ley Contabilidad Gubernamental, mismas que se describen en tabla anexa.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	50	2
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	8Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20

8. Estimaciones y Deterioros

La depreciación del periodo fue por \$25,136,894.55, lo cual se encuentra reportado en el estado de actividades.

9. Otros Activos

No contamos con otros activos para informar de tipo bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y su características cualitativas significativas que impacten financieramente a la Universidad Tecnológica de Guaymas

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1. Cuentas por pagar a corto plazo

1) Se presenta un análisis del Pasivo:

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	18,084,134.38	14,592,324.13
SUMA DE PASIVO	18,084,134.38	14,592,324.13

Saldo inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del periodo
14,592,324.13			18,084,134.38	3,491,810.25

30 días	60 días	90 días	180 días	365 días
				18,084,134.38

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

2) No tenemos recursos localizados en fondos de Bienes de terceros en Administración y/o en garantía a corto y largo plazo.

3) No contamos con cuentas de pasivos que impacten o pudieran impactar financieramente a la Universidad.

Detalle de deudas por concepto:

CONCEPTO	SALDO AL 30/SEP/2025	31 de diciembre de 2024
a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,473,754	1,473,754
a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,139,106	897,168
a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	15,448,630	12,203,106
a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,513	16,150
b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-18,958	-18,958
TOTAL	18,059,045	14,571,220.00

a) Las cuentas que componen al pasivo a corto plazo son las siguientes

Número de la Cuenta Contable	Nombre del Acreedor	Importe
2111-4-14105	IMSS	1,283,828.00
2111-5-15201	LIQUIDACION YADIRA COTA	192,702.00
2112-1-000064	EDITORIAL DELTI	87,587.00
2112-1-000075	FLECHA GASOLINERA	6,665.00
2112-1-000129	OTNIP DE MEXICO	5,884.00
2112-1-000143	RECOLECTORA DE DESECHOS Y RESIDUOS KING KONG	5,360.00
2112-1-000158	TELEFONIA POR CABLE SA DE CV	40,310.00
2112-1-000381	BEARCON SA DE CV	7,800.00
2112-1-000501	HMO SERVICIOS TURISTICOS	3,848.00
2112-1-000505	SAHARAI GUADALUPE CORONADO MORENO	26,890.00
2112-1-000527	MG ROCA FUERTE	6,869.00
2112-1-000534	JUAN PEDRO GONZALEZ CARDENAS	11,310.00
2112-1-000556	MARIA DEL SAGRARIO GRAJEDA LUNA	20,620.00
2112-1-000605	SALOMON PEDRO BEJARANO AGANZA	238,560.00
2112-1-000618	JOSE ANTONIO BELTRAN MARISCAL	14,448.00
2112-1-000623	GABRIEL DE JESUS SOTO BARRERA	17,400.00
2112-1-000625	CARLOS ARMANDO ANDRADE MOJICA	446,600.00

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III**Al 30 de septiembre de 2025**

2112-1-000645	PLANEACION Y DISTRIBUCION DE PUBLICACIONES ESPECIALES	1,660.00
2112-1-000650	CAROLINA GONZALEZ CONS	840.00
2112-1-000654	JOSE ALBERTO MARTINEZ ORTIZ	14,706.00
2112-1-000671	ITEP MEXICO	41,760.00
2112-1-000687	JOSE ALBERTO GARAYZAR CONDE	6,728.00
2112-1-000688	KAREM SOFIA CORONADO RASCON	43,384.00
2112-1-000704	JESUS EDUARDO RUBIO PARTIDA	21,924.00
2112-1-000705	PAUL IVAN DUARTE CASTRO	46,250.00
2112-1-000710	MARIA LILIA GARCIA BORBOA	63,592.00
2112-1-000721	COPIADORAS Y SERVICIOS DE SONORA	18,053.00
2112-1-000722	MONICA MARLEN OSUNA GUTIERREZ	1,014.00
2112-1-000727	ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA	25,440.00
2112-1-000755	MEGACABLE COMUNICACIONES DE MEXICO	80,620.00
2117-70-001	3% SOBRE NOMINA	706,005.00
2117-71-001	RETENCIONES POR SUELDOS Y SALARIOS	10,709,425.00
2117-72-001	IMSS	1,530,308.00
2119-01-003	JUAN CARLOS PEREZ LAGUNA	313.00
2119-02-00001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	11,950.00
2119-03-00001	REEMBOLSOS POR CURSOS CANCELADOS Y DESCUENTOS	4,200.00
2119-04-00001	DIFERENCIA EN COMPROBACION DE GASTOS	50.00

l) Ingresos de Gestión:**1. Ingresos al 30 de septiembre del 2025**

a) Se han obtenido ingresos Federales por:	\$10,650,102.00
b) Se han obtenido ingresos del Estado por:	11,109,047.73
c) Se han obtenido ingresos propios por:	1,442,660.00
d) Productos Financieros	<u>1,726.76</u>

Total **23,113,536.50**

Esta cuenta se integra como sigue:

CONCEPTO	Parcial	30/sep/2025
Productos		1,726.76
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		1,442,660.00
Transferencias y asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Federal		10,650,102.00
Estatal		11,109,047.73
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Ingresos Financieros		

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

Otros Ingresos y Beneficios Varios		1,726.76
Total, de Ingresos		23,113,536.50

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	30/sep/2025	31/dic/2024
Gastos de Funcionamiento	24,473,147.59	34,127,433.65
Servicios Personales	18,263,620	23,889,637
Materiales y Suministros	1,318,720	2,068,370
Servicios Generales	4,890,807	8,169,427
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	83,984.00	181,549.44
Ayudas Sociales	83,984	181,549
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-	25,136,894.55
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	25,136,895
Total de Gastos y Otras Pérdidas	24,557,131.59	59,445,877.64

En el rubro de gastos tenemos un avance del 60% al mes de junio del total del presupuesto modificado para el ejercicio 2025, de los cuales el 76% corresponde a Servicios Personales y el 24% corresponde al Gasto de Operación.

1. El Desahorro

El Desahorro a septiembre del 2025 fue por 821,212.18

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de septiembre del 2025, la Hacienda Pública/Patrimonio se integró de la siguiente manera:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	30/sep/2025	31/12/2024
IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a +b+c)	128,008,922.64	127,932,469.65
a. Aportaciones	0	0
b. Donaciones de Capital	128,008,923	127,932,470
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	-	-
	73,240,973.89	71,797,618.79
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-1,443,355	-29,233,144

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

b. Resultados de Ejercicios Anteriores	-62,047,231	-32,814,087
c. Revalúos	0	0
d. Reservas	0	0
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-9,750,388	-9,750,388

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

No se realizaron actividades de inversiones temporales que estén representadas en valores negociables o cualquier otro instrumento de inversión convertibles en efectivo en corto plazo.

Efectivo en Bancos- Tesorería	86,147.85
Efectivo en Bancos - Dependencias	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X
Fondos con afectación específica	X
Depósitos de fondos de terceros	X
Total, de efectivo y Equivalentes	86,147.85

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro.

CONCEPTO	2025	2024
Resultados de Ejercicio Ahorro/Desahorro	-890,985.18	-29,333,143.91
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	-71,371,801.15	-46,234,906.60
Amortizaciones		
Incremento en las provisiones		
Incremento en Inversiones producidas por revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incrementos en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-113,635.97	-5,397,598.4

Dentro del flujo de efectivo se desprende el concepto de Otras Aplicaciones de Operación que resulta por un importe de \$ 736,933.61 que corresponde a los gastos pagados no incluidos en los conceptos anteriores.

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de enero al 30 de septiembre 2025

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	23,113,536.49	30,212,725.73
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	1,727	27,929
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,442,660	1,820,608
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	21,669,150	28,364,188
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	23,227,172.46	30,572,356.46
Servicios Personales	18,263,620	23,889,637
Materiales y Suministros	871,822	1,387,404
Servicios Generales	3,270,813	3,227,006
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	83,984	181,549
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	736,934	1,886,760
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-113,635.97	-359,630.73
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	18,084.40	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	18,084	
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-18,084.40	0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-131,720.37	-359,630.73
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	217,868	577,499
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	86,147.85	217,868.22

III) CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Al 30 de septiembre 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto		2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios		23,113,536.49
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables		23,113,536.49

Al 30 de septiembre de 2025

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Al 30 de septiembre 2025

Concepto	
1. Total de Egresos Presupuestarios	23,032,970.50

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Archivos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
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	

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS**

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Otros Gastos	
Inversión Pública no Capitalizable	
Materiales y Suministros	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	23,032,970.50

b) NOTAS MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Son Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores

INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos

Cuentas de orden presupuestarias de ingresos

Nombre de la cuenta	Cuenta	2025
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8110	\$ 26,045,462.43
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8120	\$ 4,366,618.27
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8130	\$ 1,434,692.33
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8140	\$.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8150	\$.00

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

TRIMESTRE: III

Al 30 de septiembre de 2025

Cuentas de orden presupuestarias de egresos

Nombre de la cuenta	Cuenta	2025
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8210	\$ 26,045,462.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8220	\$ 4,447,184.26
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8230	\$ 1,434,692.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8240	\$ 23,032,970.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8250	\$ 23,032,970.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8260	\$ 22,508,323.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8270	\$ \$ 22,508,323.25



Mtra. Edna Esperanza Alday Salcido
Directora de Administración y Finanzas



Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar
Rector

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