

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Este organismo fue credo 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;

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

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 junio del 2026

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;

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

- 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.

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 \$6,026,463.19

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

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

9. Reporte de la Recaudación

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Modificado	Total Recaudado al 30 de junio 2026	Avance de Recaudación en %
Gobierno del Estado	12,136,380.00	12,423,650.00	6,222,777.54	50%
Gobierno Federal	12,852,434.00	12,423,650.00	8,696,555.00	70%
Ingresos Propios	2,728,480.00	2,728,480.00	1,268,405.50	46%
Ingresos Financieros	-	724.69	724.69	100%
Total	27,717,294.00	27,575,892.46	16,188,462.64	58%

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

No se cuenta con ningún tipo de deuda pública

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.

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión:

1. Ingresos al 30 de junio del 2026

a) Se han obtenido ingresos Federales por:	\$8,696,555.00
b) Se han obtenido ingresos del Estado por:	6,222,777.45
c) Se han obtenido ingresos propios por:	1,268,405.50
d) Productos Financieros	<u>724.69</u>
Total	16,188,462.64

Esta cuenta se integra como sigue:

CONCEPTO	Parcial	30/jun/2026
Productos		724.69
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		1,268,405.50
Transferencias y asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Federal		8,696,555.00
Estatal		6,222,777.45
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total, de Ingresos		16,188.462.64

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento	15,605,067.53	35,982,450.21
Servicios Personales	12,865,214.93	27,966,552.22
Materiales y Suministros	430,311.24	1,637,006.53
Servicios Generales	2,309,541.36	6,378,891.46
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	33,270.58	83,984.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	33,270.58	83,984.00
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

Total de Gastos y Otras Pérdidas	15,640,350.75	36,066,434.21
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	548,111.89 -	498,131.96

En el rubro de gastos tenemos un avance del 481% al mes de junio del total del presupuesto modificado para ejercicio 2026, de los cuales el 83% corresponde a Servicios Personales y el 17% corresponde al Gasto de Operación.

1. El Desahorro

El Desahorro a junio del 2026 fue por **5,887,420.69**

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalente

1. Al 30 de junio del 2026, efectivo y equivalente se encuentra integrado por los siguientes conceptos

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS Desglose de saldo en Bancos e Inversiones al 30 de junio 2026 (Cifras en pesos)						
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	869.15	INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	2026
2	BBVA	114600428	0.03	ESTATAL 2020	U006	2026
3	BBVA	116266460	992.40	FEDERAL 2021	U006	2026
4	BBVA	116266673	537.68	ESTATAL 2021	U006	2026
5	BBVA	118134529	7.42	ESTATAL 2022	U006	2026
6	BBVA	119166831	518.74	DONATIVO	INGRESOS PROPIOS	2026
7	BBVA	119806172	812.12	ESTATAL 2023	U006	2026
8	BBVA	122407469	177.27	ESTATAL 2024	U006	2026
9	BBVA	122453959	1,471,272.08	INGRESOS PROPIOS	INGRESOS PROPIOS	2026
10	BBVA	124410890	2,480,575.02	FEDERAL 2025	U006	2026
11	BBVA	124410998	36,473.67	ESTATAL 2025	U006	2026
12	BBVA	125839696	0.00	ESTATAL 2025 (2)	U006	2026
13	BBVA	126506194	1,988,571.51	FEDERAL 2026	U006	2026
14	BBVA	126506224	7,783.10	ESTATAL 2026	U006	2026
15	HSBC	189982	37,873.00	PRODEP 2016	PRODEP	2026
TOTAL			6,026,463.19			

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-jun-26	31-dic-25
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,538.00	9,538.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,604,474.81	5,519,801.99
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	23.83	23.83
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,984.63	1,984.63

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 se comenzó un proceso de recuperación para que en un periodo a corto plazo sea reembolsado o en caso de contar con las comprobaciones y no se hayan aplicado contablemente se realicen los ajustes correspondientes.

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

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

4. No contamos con cuenta de almacén.

5. Inversiones Financieras

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

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

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

7. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Relación de bienes muebles e inmuebles agrupados por Cuenta:

Concepto	2026	2025
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

Concepto	2026	2025
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	2026	2025
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 del 2026, utilizando los parámetros de la ley Contabilidad Gubernamental, mismas que se describen en tabla anexa.

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

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
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

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1. Cuentas por pagar a corto plazo

1) Se presenta un análisis del Pasivo:

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	23,334,407.48	20,189,760.36
SUMA DE PASIVO	23,334,407.48	20,189,760.36

Saldo inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del periodo
21,453,126.41			23,334,407.48	1,881,281.07

30 días	60 días	90 días	180 días	365 días
				23,334,407.48

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/JUN/2026	31 de diciembre de 2025
a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,657,906.55	956,046.64
a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,223,796.33	2,152,222.37
a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	18,338,458.63	16,782,604.50
a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,513.03	16,513.03
TOTAL	23,236,674.54	19,907,386.54

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de junio del 2026, la Hacienda Pública/Patrimonio se integró de la siguiente manera:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA =a +b+c)	128,008,922.64	128,008,922.64
a. Aportaciones	-	-
b. Donaciones de Capital	128,008,922.64	128,008,922.64
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	- 72,212,889.34	- 72,295,750.75
a. Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	548,111.89	498,131.96
b. Resultados de Ejercicios Anteriores	- 63,010,613.00	- 62,047,230.56
c. Revalúos	-	-
d. Reservas	-	-
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 9,750,388.23	- 9,750,388.23
IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	-	-
a. Resultado por Posición Monetaria	-	-
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	55,796,033.30	55,713,171.89
IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)	79,130,340.78	75,902,932.25

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	6,026,463.19
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	6,026,463.19

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

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

CONCEPTO	2026	2025
Resultados de Ejercicio Ahorro/Desahorro	-	-
	548,111.89	498,131.96
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	3,142,735.71	2,683,943.66

Universidad Tecnológica de Guaymas
Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de enero al 30 de junio del 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	16,585,858.96	35,568,031.30
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	724.69	1,801.57
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,268,405.50	1,640,911.75
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,919,332.45	33,925,317.98
Otros Orígenes de Operación	397,396.32	0.00
Aplicación	13,443,123.25	32,884,087.64
Servicios Personales	11,163,355.02	27,965,972.22
Materiales y Suministros	424,595.12	872,967.97
Servicios Generales	1,821,902.53	3,359,227.69
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	33,270.58	83,984.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	601,935.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,142,735.71	2,683,943.66
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	0.00	18,084.40
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	18,084.40
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	-18,084.40
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
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,142,735.71	2,665,859.26
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,883,727.48	217,868.22
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	6,026,463.19	2,883,727.48

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

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

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

Universidad Tecnológica de Guaymas
Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Al 30 de junio del 2025

(Cifras en Pesos)		
Concepto		2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios		16,188,462.64
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		16,188,462.64

Universidad Tecnológica de Guaymas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Al 30 de junio del 2025
 (Cifras en Pesos)

Concepto	
1. Total de Egresos Presupuestarios	15,636,657.30

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 Educativo 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	

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Otros Gastos	
Inversion Pública no Capitalizable	
Materiales y Suministros	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	15,636,657.30

a) 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	2026
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8110	\$ 27,727,294.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8120	\$16,617,246.64
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8130	\$315,445.87
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8140	\$16,188,462.64
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8150	\$16,188,462.64

Cuentas de orden presupuestarias de egresos

Notas a los Estados Financieros
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS
Al 30 de junio 2026

ETCA-I-

TRIMESTRE II

Nombre de la cuenta	Cuenta	2026
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8210	\$ 27,727,294.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8220	\$11,968,886.53
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8230	\$113,338.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8240	\$15,638,245.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8250	\$13,442,216.49
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8260	\$13,444,030.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8270	\$13,443,123.25


Mtro. Juan Alberto López García
Director de Administración y Finanzas


Mtro. David Guillermo Pintor Hernández
Rector

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