

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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

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

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

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Efectivo	\$ 550,882.53	\$ 312,438.23
Bancos/Tesorería	16,420,988.81	29,391,896.83
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	237,786,405.33	151,879,897.35
Fondos con Afectación Específica	1,533,018.67	5,718,681.27
	<u>\$ 256,291,295.34</u>	<u>\$ 187,302,913.68</u>

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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

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

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

	Fondos Específicos	Institución Bancaria	Cuenta bancaria	Saldo 2022	Saldo 2021	Tipo de recurso
1	Programa de Mejoramiento del Profesorado	BANCOMER	0448654573	164,173.15	164,155.93	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	81,327.01	Propio
3	Obtención de Quitosano y sus Derivados para uso agrícola y en alimentos	BANCOMER	0100995649	823,846.73	3,529,202.30	Propio
4	Complemento Convenio FI-IAP-ITSON-8-2015 Siguiendo Nivel	BANCOMER	0102335565	0.00	1,339,617.63	Propio
5	Capacitación y Asistencia Técnica a Indígenas del CDI 2015	BANCOMER	0103457540	293,010.31	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	0.00	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	170,661.47	Propio
8	Proceso de Biotransformación de la cáscara de camarón en productos derivados de la quitina	BANORTE	0212252437	0.00	38,529.52	Propio
9	Servicio Integral de Fabrica de Software del CONACYT	BANORTE	0290540383	0.00	77,751.43	Propio
TOTAL				1,533,018.67	5,718,681.27	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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

Nota 2. Este rubro se integra como sigue:

	2022	2021
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	90 días	90 días
Cuentas por Cobrar	\$ 108,282,077.91	\$ 100,577,001.55
Deudores Diversos por Cobrar	60,879,172.99	59,369,373.82
Préstamos Otorgados a CP	923,945.26	1,227,028.29
Total	\$ 170,085,196.16	\$ 161,173,403.66

Cuentas por cobrar a corto plazo

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2022 están representadas por el monto de \$ 98,657,909.85 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar de servicios prestados por \$ 9,033,826.90 dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otras cuentas por cobrar por \$ 590,341.16. Su vencimiento es en un plazo no mayor a 90 días.

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2021 están representadas por el monto de \$ 93,466,814.22 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar de servicios prestados por \$ 6,531,694.88 dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otras cuentas por cobrar por \$ 578,492.45. Su vencimiento es en un plazo no mayor a 90 días.

Las colegiaturas por cobrar se integran de la siguiente manera:

	2022	2021
Licenciatura	\$ 94,138,554.62	\$ 89,491,385.61
Maestría	4,236,374.45	3,816,954.94
Doctorado	282,980.72	155,452.68
Colegiaturas (Empleados)	0.06	3,020.99
	<u>\$ 98,657,909.85</u>	<u>\$ 93,466,814.22</u>

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2022, se encuentra integrado principalmente por pagos a Operadora Sonora Soft \$2,150,950.79, Funcionarios y Empleados \$ 57,500,913.89 e Impuestos y Cuotas por Acreditar \$ 248,684.86, entre otros.

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre del 2021, se encuentra integrado principalmente por pagos a Operadora Sonora Soft \$2,150,950.79, Funcionarios y Empleados \$ 53,246,616.53 e Impuestos y Cuotas por Acreditar \$1,070,383.31, entre otros.

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

	2022	2021
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes LP	> 365 días	> 365 días
Documentos por Cobrar LP	\$ 30,509,397.93	\$ 37,568,604.03
Total	\$ 30,509,397.93	\$ 37,568,604.03

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:

	2022	2021
Derecho a Recibir Bienes y Servicios	90 días	90 días
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 6,935,086.62	\$ 6,405,303.57
Total	\$ 6,935,086.62	\$ 6,405,303.57

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Nota 4. Los Inventarios del Instituto en 2022 ascienden a \$ 104,634,717.07, mientras en que el 2021 \$ 110,382,958.63, cantidad que se integra por los siguientes conceptos:

	2022	2021
4.1 Inventario de terrenos Frac. Los Misioneros	\$ 35,953,613.16	\$ 35,953,613.16
4.2 Lotes para venta de 1ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	737,807.62	735,791.13
4.3 Lotes para venta de 2da. Etapa de Frac. Los Misioneros	345,844.44	345,824.81
4.4 Lotes para venta de 3ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	3,732,884.31	10,313,162.79
4.5 Obra en proceso 4ta Etapa Frac. Los Misioneros	2,255,357.50	2,255,357.50
4.6 Costo de Asignación Futuras Etapas	1,493,677.00	1,493,677.00
4.7 Inventario de DIAPYME	56,901,025.03	56,901,025.03
4.8 Otros inventarios	3,214,508.01	2,384,507.21
Totales	\$ 104,634,717.07	\$ 110,382,958.63

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

4.2, 4.3 y 4.4 Los lotes de venta de la 1ra. Etapa de Misioneros se integra a diciembre de 2022 por 5 lotes y a diciembre de 2021 por 5 lotes. Los lotes de venta de la 2da. Etapa de Misioneros al cierre de diciembre 2022 se integra por 1 lote y a diciembre 2021 cerró con 1 lote. Los lotes para venta de la 3ra. Etapa de Misioneros al cierre de diciembre 2022 se integra por 11 lotes, al cierre de diciembre 2021 se contaba con 37 lotes. A estos inventarios se le aplica el método de costeo identificado, en el cual se le asigna los costos por partidas individuales considerando la dimensión, ubicación y costo de m2.

4.5 Los gastos de Obra en proceso de la 4ta. Etapa al 31 de diciembre del 2022 es por \$2,255,357.50 a 2021 se cerró con el mismo importe, dichos gastos son por concepto de pagos de regularización de terrenos de esta etapa ante el Municipio de Cajeme, así como gastos iniciales de la obra en proceso.

4.6 El importe del Costo de Adquisición para futuras etapas al 31 de diciembre de 2022 es por la cantidad de \$1,493,677.00, mismo importe con el cual se cerró el ejercicio 2021.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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 \$ 190,695.94 al cierre de diciembre 2022 y se encuentra integrado principalmente por papelería. Para el cierre del ejercicio 2021 el rubro de almacenes tenía un valor de \$ 282,030.25.

Inversiones Financieras a largo plazo: Fideicomisos Mandatos y Análogos

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

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fideicomisos, mandatos y análogos	\$539,601,572.22	\$497,712,435.96

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fondos de Inversión de Recursos Propios:	\$536,639,259.42	\$488,958,622.68

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Fideicomiso para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones. Este fideicomiso tiene como propósito garantizar en forma oportuna, las aportaciones necesarias para los fondos de pensiones y primas de antigüedad que tiene establecido en beneficio de sus trabajadores y que se menciona en Notas de **Gestión Administrativa 6**. Se opera actualmente a través de BBVA Bancomer, S.A.

<u>2022</u>	<u>2021</u>
\$277,476,239.83	\$248,457,800.15

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

<u>2022</u>	<u>2021</u>
\$181,603,182.63	\$168,463,745.73

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

<u>2022</u>	<u>2021</u>
\$14,008,317.10	\$13,046,105.21

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

<u>2022</u>	<u>2021</u>
\$63,551,519.86	\$58,990,971.59

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$37,865,409.22 y \$19,008,424.01 respectivamente.

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no se liberaron fondos de los fideicomisos antes mencionados.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios:	\$2,962,312.80	\$8,753,812.28

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

<u>2022</u>	<u>2021</u>
\$2,962,312.80	\$8,753,812.28

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$520,639.55 (menos reintegros) y \$441,049.59, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, previo acuerdo de los Comités Técnicos, se liberaron fondos de los fideicomisos por \$1,058,803.96 y \$10,959,135.99. En el ejercicio 2022 estas liberaciones fueron por gastos autorizados por el Comité Técnico PRODEP por un importe de \$1,058,803.96, lo anterior para dar cumplimiento a las metas autorizadas. En el ejercicio 2021 estas liberaciones fueron por gastos autorizados por el Comité Técnico de PROFEXCE 2020 por un monto de \$7,173,007.21 así mismo PRODEP por un importe de \$3,786,128.78 lo anterior para dar cumplimiento a las metas autorizadas.

Nota 7. Las Participaciones y Aportaciones de Capital del Instituto son de \$112,952,548.90 en el año 2022 y \$121,054,390.83 para el año 2021, se distribuyen de la siguiente forma:

Parque Tecnológico SONORASOFT

Dentro del rubro de Participaciones y Aportaciones de Capital, se integra por Aportaciones al Parque Tecnológico SONORASOFT por \$61,514,267.64 de los ejercicios 2022 y 2021.

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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

empresas del Sector de Tecnologías de la Información (TI) de Sonora, con el objeto de contribuir a la reconversión económica regional, a través de agregar valor a los productos y servicios e incrementar las oportunidades de inversión y empleo para la región y de esta manera apoyar a mejorar la calidad de vida de la sociedad. A partir del 2006 al 2010 se realizaron aportaciones en infraestructura al fideicomiso del Parque Tecnológico de Software por la cantidad de \$61,514,267.64.

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021, el Instituto tiene inversiones en partes sociales las cuales fueron valuadas por el método de participación y se integran como sigue:

	<i>Porcentaje de Participación</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Novutek, S.C.	99.99%	\$ 32,913,551.00	\$ 33,981,170.00
Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C	50.00%	18,524,729.96	16,380,123.19
Servicios Profesionales en Educación, S.C.	99.00%	0.00	0.00
		<u>\$ 51,438,280.96</u>	<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:

pp d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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

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 dejó 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 debito en 2022 por \$ 1,076,988 y 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:



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

	<i>Novutek, S.C.</i>	<i>Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C.</i>	<i>Servicios Profesionales en Educación, S.C.</i>
Total activo	\$88,174,327.00	\$39,796,946.00	
Total pasivo	55,256,826.00	2,747,486.00	
Capital contable	32,917,501.00	37,049,460.00	
Total ingresos	395,512.00	31,863,227.00	
Total egresos	2,549,221.00	22,779,385.00	
ISR, PTU e IETU del ejercicio	0.00	0.00	
Utilidad (pérdida) neta	-\$2,153,709.00	\$9,083,841.00	

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

	<u>2022</u>	Depreciación periodo (octubre-diciembre)	Depreciación Acumulada	<u>2021</u>	Depreciación periodo	Depreciación Acumulada
Bienes Inmuebles						
Terrenos	\$ 401,562,080.56	\$		\$ 401,562,080.56		
Edificios	1,590,885,641.21	- 38,166,271.42	-\$ 921,156,720.40	1,556,979,291.47	-\$ 43,190,013.33	-\$ 883,521,079
Obras en proceso	26,948,739.34		-61,966,858.89	28,734,529.88	-6,812,687.30	-61,436,229.33
Bienes Muebles						
Mobiliario y equipo de Admón.	357,943,327.20	16,625,026.18	-345,477,836.44	373,272,190.93	-16,173,834.41	-362,102,862.62
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	57,080,141.34	751,839.65	-36,117,700.53	60,440,758.72	-3,096,611.14	-36,869,540.18
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	273,700,787.12	7,988,620.45	-216,542,293.05	277,491,817.40	-13,935,404.23	-208,553,672.60
Vehículos y Equipo de Transporte	61,285,344.21	516,681.33	-60,428,410.26	61,163,649.11	-2,786,650.58	-59,911,728.93
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	103,184,009.16	2,517,086.85	-94,823,350.19	99,214,762.60	-3,005,686.02	-92,306,263.34
Activos Biológicos	321,586.04	78,189.17	-312,697.97	440,526.04	44,433.44	-390,887.14
TOTAL	\$2,872,911,656.18	-\$ 31,733,605.05	-\$ 1,736,825,867.73	\$ 2,859,299,606.71	-\$ 88,956,453.57	-\$ 1,705,092,262.68

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA
 INTEGRACIÓN Y CONCILIACIÓN DE OBRAS EN PROCESO AL 31 DE DICIEMBRE 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	
D01462060404	Modulo de Ingenieria Industrial Empalme	46,400.00	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	
D01462060406	Edificio H	154,638.74	7191073	Junio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio H, Unidad Obregón, Campus Centro.	100% ingenierias	
D01462060406	Aulas AG-100	98,164.60	7191065	Junio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio de Aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.	100% ingenierias	
		\$ 426,223.34						

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%
FI3462060401	ADEC EDIFICIO H UNI OBREG CA	11,999,999.97	7191073	Julio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio H, Unidad Obregón, Campus Centro.	96%
FI3462060402	ADEC AULAS AG-100 UNIDAD GUA	5,742,627.28	7191065	Julio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio de Aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.	100%
FI3462060403	REINTEGROS FAM 2022	1,022,299.95	7191065	Julio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio de Aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.	100%
FI3462060404	REINTEGROS (TERCERO) FAM 2022	430,150.36	7191065	Julio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio de Aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.	100%
FI3462060406	FACHADA EDIF AG-100 GUAY 5TO	271,944.59	7191065	Julio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio de Aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.	100%
FI3462060408	RENDIMIENTOS FAM NORMAL 2022	67,432.09	7191065	Julio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio de Aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.	100%
FI3462060409	RENDIMIENTOS ITSON FAM POT 20	33,618.37	7191065	Julio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio de Aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.	100%
FI3462060410	RENDIMIENTOS ITSON FAM NOR 20	184,383.55	7191065	Julio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio de Aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.	100%
FI3462060411	RENDIMIENTOS FAM NORMAL 2022	8,273.00	7191065	Julio 2022	2022	Adecuaciones y Mejoras del Edificio de Aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.	100%

TOTAL OBRAS EN PROCESO DICIEMBRE 2022 **\$20,205,331.34**

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

\$26,948,739.34

Saldo en 12362 **26,948,739.34**

Diferencia \$ -

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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

	<u>2022</u>	Amortización periodo	Amortización Acumulada	<u>2021</u>	Amortización periodo	Amortización Acumulada
Activos Intangibles						
Software	\$12,136,327.90	\$ -	-\$1,054,760.17	12,136,327.90	\$ -	-1,054,760.17
Total	\$12,136,327.90	\$ -	-\$1,054,760.17	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 -\$12,267,692.76 y para el ejercicio 2021 cerró con un importe de -\$11,738,458.69 en el mismo concepto.

Otros Activos

Nota 11. Al 31 de diciembre 2022 se cuentan con otros activos circulantes en la cuenta de Valores en Garantía por un importe de \$27,648.00 y en el ejercicio 2021 cerró con un saldo de \$10,000.00.

Pasivo

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

	2022	2021
PASIVOS	90 días	90 días
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	-\$ 611.93	\$ 123,928.94
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,932,099.51	7,862,545.72
Contratista p/Obra Pública	6,561,471.95	5,141,587.55
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	20,481,693.22	18,842,202.36
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,456,114.42	14,473,522.16
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,218,655.85	1,007,619.85
Total	\$ 37,649,423.02	\$ 47,451,406.58

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre 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 \$ 13,823,400.13 en la cuenta de Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT), \$ 1,879,864.26 en la cuenta Aportación Fondo de Vivienda para el personal (INFONAVIT) y \$ 605,489.04 en la cuenta de Retención a favor de Terceros por Pagar a Corto Plazo.

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre 2021, 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 \$12,330,128.34 en la cuenta de Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT), \$ 1,746,778.16 en la cuenta Aportación Fondo de Vivienda para el personal (INFONAVIT) y \$ 727,434.50 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 \$1,218,655.85 al cierre de diciembre 2022 y al cierre del ejercicio 2021 su saldo es de \$1,007,619.85, dicho importe se compone principalmente por Depósitos en Garantía de entidades auxiliares.

Nota 3. Al 31 de diciembre 2022 y al cierre del ejercicio 2021, no se cuentan con saldo en el rubro de Pasivos Diferidos.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

**Diferencias entre la Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada Cuarto Trimestre y
 Cierre de Cuenta Pública 2022**

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado de Situación Financiera
Del 01 enero al 31 de diciembre 2022
Comparativo ETCA-I-01 Cuarto Trimestre 2022 vs CPCA-I-01 Cuenta Pública 2022

Descripción	ETCA-I-01 IV Trim 2022	CPCA-I-01 Cuenta Pública 2022	Diferencias	Diferencia se compone de:
ACTIVO				
Efectivo y Equivalentes				
Efectivo	549,144.53	550,882.53	1,738.00	
11111.00101001 Caja Ce	419,952.51	421,690.51		1,738.00
Bancos/Tesorería	16,898,493.65	16,420,988.81	-477,504.84	
11121.00301004 BBVA 01	976,737.86	937,232.10		-39,505.76
11121.00301019 BBVA 04	40,736.22	62,633.96		21,897.74
11121.00301143 BBVA 01	524,679.43	46,959.23		-477,720.20
11121.00401029 Banorte	21,242.60	31,742.60		10,500.00
11121.00501005 HSBC 0	98,811.07	99,161.07		350.00
11121.00601007 Santan	25,989.95	27,664.95		1,675.00
11121.00601013 Santand	22,486.00	24,236.00		1,750.00
11122.00201002 BBVABAN	1,226,922.38	1,230,470.76		3,548.38
Efectivo y Equivalentes	256,767,062.18	256,291,295.34	-475,766.84	
Derech a Recib Efectivo o Equi				
Deudores Diversos por	62,261,398.50	60,879,172.99	-1,382,225.51	
11231.00101001 Reman p	3,044.60	3,084.60		40.00
11231.00101002 Otros c	197,312.23	192,898.06		-4,414.17
11232.00101002 Adeudos	50,623.83	53,672.56		3,048.73
11234.00101019 Sueldos	-35,476.34	-82,204.78		-46,728.44
11235.00101003 IVA 16%	533,761.04	127,148.47		-406,612.57
11235.00101006 IVA POR	573,786.08	-249,432.29		-823,218.37
11236.00101001 Cuentas	-1,934,389.05	-2,038,729.74		-104,340.69

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado de Situación Financiera
Del 01 enero al 31 de diciembre 2022
Comparativo ETCA-I-01 Cuarto Trimestre 2022 vs CPCA-I-01 Cuenta Pública 2022

Descripción	ETCA-I-01 IV Trim 2022	CPCA-I-01 Cuenta Pública 2022	Diferencias	Diferencia se compone de:
Derech a Recib Efectivo o Equi	171,467,421.67	170,085,196.16	-1,382,225.51	
Estim p/Perdi o Det Act				
Estim p/Cta Inc Der R	-11,738,458.69	-12,267,692.76	-529,234.07	
11611.00101002 Est.Ct	-8,579,719.51	-9,108,953.58		-529,234.07
Estim p/Perdi o Det Act	-11,738,458.69	-12,267,692.76	-529,234.07	
Inversiones Financ a Largo plazo				
Fideic Mand. Cont Aná	538,096,770.85	539,601,572.22	1,504,801.37	
12136.75601001 Bancome	161,045,722.03	161,045,722.02		-0.01
12136.75601015 BBVA C-	116,430,517.83	116,430,517.81		-0.02
12136.75601016 BBVA C-	14,008,317.11	14,008,317.10		-0.01
12136.75604001 Santand	180,098,381.22	181,603,182.63		1,504,801.41
Participación y Aportaciones	121,054,390.83	112,952,548.90	-8,101,841.93	
12141.00201004 Metodo	16,377,623.19	8,275,781.26		-8,101,841.93
Inversiones Financ a Largo plazo	659,151,161.68	652,554,121.12	-6,597,040.56	
Bien Inm. Inf y Const e				
Edificios No habitaci	1,575,976,119.55	1,590,885,641.21	14,909,521.66	
12331.58301001 Edifici	1,509,928,210.27	1,524,837,731.93		14,909,521.66
Contrucc en Proc en b	27,769,895.34	26,948,739.34	-821,156.00	
12362.62201001 Obra en	21,026,487.34	20,205,331.34		-821,156.00
Bien Inm. Inf y Const e	2,005,308,095.45	2,019,396,461.11	14,088,365.66	
PASIVO				
Cuentas por Pagar a Cto				
Serv Pers por Pagar a	-776,240.99	611.93	776,852.92	
21111.00101001 Cuenta	-635,388.10	843.82		636,231.92
21111.00101004 Prov. d	-140,621.00			140,621.00
Proveedor por Pagar a	-4,932,964.58	-4,932,099.51	865.07	
21121.00101007 Pasivo	-4,451,399.22	-4,450,534.15		865.07

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado de Situación Financiera
Del 01 enero al 31 de diciembre 2022
Comparativo ETCA-I-01 Cuarto Trimestre 2022 vs CPCA-I-01 Cuenta Pública 2022

Descripción	ETCA-I-01 IV Trim 2022	CPCA-I-01 Cuenta Pública 2022	Diferencias	Diferencia se compone de:
Retenc y Contrib p/Pa	-21,680,126.43	-20,481,693.22	1,198,433.21	
21171.00101001 IVA 16%	40,694.56	81,978.34		41,283.78
21171.00101010 IVA x P	-1,362,867.89	-194,825.86		1,168,042.03
21171.00101013 10% I.S	-383,112.39	-384,040.92		-928.53
21171.00101014 10% I.V	-408,789.80	-409,780.54		-990.74
21171.00201003 Provisi	-1,420,204.59	-1,431,744.27		-11,539.68
21172.00101002 Crédito	-1,483,804.29	-1,481,223.35		2,580.94
21173.00101002 5% INFO	-1,879,849.67	-1,879,864.26		-14.59
Otrs Cuentas por Paga	-13,610,598.71	-4,456,114.42	9,154,484.29	
21193.00101003 Coleg.	-649,962.85	-647,611.85		2,351.00
21193.00101031 Provisi	-184,091.67	-210,784.70		-26,693.03
21193.00101057 Aport P	-1,566.92	-1,570.35		-3.43
21193.00101064 Acreed.	-9,178,829.75			9,178,829.75
Cuentas por Pagar a Cto	-47,561,402.66	-36,430,767.17	11,130,635.49	
PATRIMONIO/HACIENDA PUBLICA				
Donaciones de Capital				
Donaciones de Capital	-203,439,657.53	-217,528,023.19	-14,088,365.66	
31211.00101001 Donacio	-203,439,657.53	-217,528,023.19		-14,088,365.66
Donaciones de Capital	-203,439,657.53	-217,528,023.19	-14,088,365.66	
Result de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)				
Result de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)				
32111.00101001 Resul Ejer(Ahorro/Desahorro)	-78,901,920.18	-80,907,526.80	-2,005,606.62	
Rectif Result Ejerc Ant				
Cambios por Errores C	9,245,227.19	9,104,465.30	-140,761.89	
32521.00101001 Cambios	9,245,227.19	9,104,465.30		-140,761.89
Rectif Result Ejerc Ant	3,751,861.84	3,611,099.95	-140,761.89	

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias en la información del Cuarto Trimestre 2022, presentada el día 12 de enero del 2023, es derivado a que se encontraba en proceso de dictamen los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información, por lo que en las notas de gestión administrativa, que se incluyen en el cuarto Trimestre 2022, se especifica que la información es previa al cierre del ejercicio 2022.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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		2021	
	Importe	%	Total	
Ingresos de la Gestión			\$ 285,218,346.87	\$ 208,283,919.55
Productos	\$ 53,535,510.27	4%	\$ 26,344,099.71	2%
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados (1)	231,682,836.60	18%	181,939,819.84	16%
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			966,106,426.94	908,259,769.99
Aportaciones	21,845,677.20	2%	23,234,646.99	2%
Convenios	585,089,004.38	46%	561,559,603.00	50%
Subsidios y Subvenciones (2)	359,171,745.36	29%	323,465,520.00	29%
Ayudas sociales	0.00		0.00	
Otros Ingresos y Beneficios			12,752,740.21	14,294,542.36
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros.	0.00	0%	0.00	0%
Otros Ingresos Financieros	0.00	0%	0.00	0%
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%	0.00	0%
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	280,631.95	0%	38,732.90	0%
Dif por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	169,237.54	0%	239,312.53	0%
Utilidades por Participación Patrimonial	2,144,606.77	0%	4,132,266.69	0%
Otros Ingresos y Beneficios varios	10,158,263.95	1%	9,884,230.24	1%
Total Ingresos y Otros Beneficios			\$1,264,077,514.02	\$1,130,838,231.90

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 adicionando un

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

incremento de \$11,514,867.00 para gastos relacionados a servicios personales generando un total de \$582,077,255.00; los cuales fueron recaudados en su totalidad al mes de diciembre 2022. Por su parte se recibieron rendimientos financieros de parte del Estado correspondientes a la cuenta productiva aperturada para recibir el recurso federal, los cuales fueron transferidos a la institución en los meses de mayo, septiembre y diciembre por un total de \$1,317.38; generando un total de \$582,078,572.38 recibidos.

De acuerdo con comunicación oficial de la Secretaría de Educación Pública, el subsidio autorizado para el ejercicio 2021 fue de \$549,923,897.00 adicionando un incremento de \$10,717,580.00 para gastos relacionados a servicios personales, dando un total de \$560,641,477.00 los cuales se recaudaron en su totalidad al 31 de diciembre del 2021.

Por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó para el ejercicio 2022 la cantidad de \$316,659,456.95; más un complemento de \$35,401,081.41, generando un total de \$352,060,538.36 el cual fue recaudado en su totalidad al cierre del ejercicio 2022. Cabe señalar que en enero 2022 se recaudó del ejercicio 2021 \$7,111,207.00 correspondientes a servicios generales.

Por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó para el ejercicio 2021 la cantidad de \$322,000,000.00; el importe recaudado al 31 de diciembre del 2021 es de \$313,704,464.00. Cabe señalar que en febrero 2021 se recaudó del ejercicio 2020 \$9,761,056.00 correspondientes a servicios generales. Para el mes de enero del 2022 se recibió el importe de \$7,111,207.00 de servicios generales correspondientes al ejercicio 2021.

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

Recurso	2022	2021
Fondo de Aportaciones Múltiple (FAM) 2022	\$21,845,677.20	\$23,234,646.99
Apoyo financiero de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables 2022	3,010,432.00	0.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el tipo Superior (PRODEP) 2021	0.00	297,804.00
Aportación de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables 2021	0.00	620,322.00
Total	\$24,856,109.20	\$24,152,772.99

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Los recursos extraordinarios de los ejercicios 2022 y 2021 que se muestran en el cuadro anterior fueron recaudados en su totalidad en ambos ejercicios.

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

Otros Ingresos y Beneficios

Nota 3. El rubro de Otros Ingresos y Beneficios en el año 2022 es por un monto total de \$12,752,740.21 el cual se compone principalmente de un 63% de intereses ganados sobre préstamos y un 17% de utilidades por participación en otras entidades. Al cierre del ejercicio 2021 es por un monto total de \$14,294,542.36 el cual se compone de un 62% de intereses ganados sobre préstamos y un 29% de utilidades por participación en otras entidades.

Gastos y Otras Partidas

Concepto	2022		2021	
	Importe	%	Total	
Gastos de Funcionamiento			\$1,087,005,074.43	\$ 988,474,806.31
Servicios Personales	\$889,263,847.46	75%	\$846,289,038.98	76%
Materiales y suministros	48,823,751.94	4%	34,094,695.95	3%
Servicios Generales	148,917,475.03	13%	108,091,071.38	9%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			18,824,438.37	16,829,186.09
Ayudas Sociales	18,824,438.37	2%	16,829,186.09	2%
Donativos		0%		
Otros Gastos y perdidas Extraordinarias			77,340,474.42	104,471,633.88
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencias y Amortizaciones	70,289,105.65	6%	88,381,703.93	8%
Disminución de Inventarios	5,739,782.78	0%	8,105,444.74	1%
Otros Gastos	1,311,585.99	0%	7,984,485.21	1%
Inversión Pública			0.00	
Inversión Pública no capitalizable		0%		0%
Total Gastos y Otras Pérdidas			\$1,183,169,987.22	\$1,109,775,626.28

Nota 1. En el ejercicio 2022 dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales, que equivale al 75% 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 13% 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

En el ejercicio 2021 dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales, que equivale al 75% del total de gasto que incluyen Remuneraciones al personal de carácter permanente y Remuneraciones adicionales y especiales como parte de las partidas más relevantes, además de Servicios Generales 10% en el cual se incluyen gastos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios y Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación como los conceptos más significativos.

Recursos para proyectos específicos

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

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

Los subsidios recibidos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 son los siguientes:

PROFEXCE Programa de Fortalecimiento a la Excelencia Educativa

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

FAM. Fondo de Aportaciones Múltiples.

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

Proyectos de convenio. Son aquellos proyectos con organismos gubernamentales.

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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

	<u>2022</u>						
	<u>PRODEP</u>	<u>PROYECTOS CONVENIOS</u>	<u>FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES</u>	<u>GENERAL</u>	<u>TOTAL</u>		
Recursos recibidos en el ejercicio:							
Programa 2022	\$ -	\$ 4,870,217	\$ 21,845,677	\$ -	\$ 26,715,894		
Aportaciones Organismos					-		
Remanentes de años anteriores					-		
Otros Ingresos y Beneficios				1,270	1,270		
Intereses ganados	329,560	418	336,136		666,114		
Recursos disponibles	<u>329,560</u>	<u>4,870,635</u>	<u>22,181,813</u>	<u>1,270</u>	<u>27,383,278</u>		
Reclasificación a patrimonio no restringido							
Menos: Recursos aplicados en:							
Gastos de proyectos	1,058,804	2,391,984	-	109	3,450,897		
Compra de activos fijos	-	776,832	19,779,108	-	20,555,940		
Traspaso					-		
Resultados de los Fondos 2022*	<u>\$ (729,244)</u>	<u>\$ 1,701,820</u>	<u>\$ 2,402,705</u>	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ 3,376,442</u>		
	<u>2021</u>						
	<u>PROFEXCE</u>	<u>PRODEP</u>	<u>GENERAL</u>	<u>PROYECTOS CONVENIOS</u>	<u>FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES</u>	<u>CARRERA DOCENTE EXTRAORDINARIO</u>	<u>TOTAL</u>
Recursos recibidos en el ejercicio:							
Programa 2021	\$ -	\$ 297,804	\$ -	\$ 5,473,394	\$ 23,234,647	\$ -	29,005,845
Aportaciones Organismos							-
Remanentes de años anteriores							-
Otros Ingresos y Beneficios			30,645				30,645
Intereses ganados	14,480	423,904		674	137,935	0	576,993
Recursos disponibles	<u>14,480</u>	<u>721,708</u>	<u>30,645</u>	<u>5,474,069</u>	<u>23,372,582</u>	<u>0</u>	<u>29,613,483</u>
Reclasificación a patrimonio no restringido							
Menos: Recursos aplicados en:							
Gastos de proyectos	839,194	2,670,606	5,164	1,556,014	329,265	-	5,400,242
Compra de activos fijos	3,174,589	950,308		3,807,079	25,077,017		33,008,994
Traspaso							-
Resultados de los Fondos 2021**	<u>\$ (3,999,303)</u>	<u>\$ (2,899,206)</u>	<u>\$ 25,481</u>	<u>\$ 110,975</u>	<u>\$ (2,033,700)</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ (8,795,752)</u>

* Los Resultados de los Fondos 2022 son los importes que se obtienen comparando los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2022 de cada Fondo.

** Los Resultados de los Fondos 2021 son los importes que se obtienen comparando los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2021 de cada Fondo.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Los Resultados de los Fondos 2022 son los importes que se obtienen de comparar los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2022 de cada Fondo, así mismo se aplica para los fondos 2021.

Integración de Subsidios Federales, Estatales y Propios
Por el ejercicio del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
 (cifras en pesos)

Subsidios Federales (1)	\$ 576,231,518.93
Subsidios Estatales (1)	352,005,869.65
Recursos propios	188,478,934.69
Subsidios Federales de Ejercicios Anteriores	20,928,260.15
Subsidios Estatales de Ejercicios Anteriores	45,245.00
Convenios con organismos Federales	<u>3,168,815.62</u>
Total Ejercido Institucional Partidas presupuestarias	\$ 1,140,858,644.04
(-) Capitalización de bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	35,029,131.22
(+) Otros gastos y Perdidas extraordinarias	77,340,474.40
Total de gastos y pérdidas extraordinarias (2)	\$ 1,183,169,987.22

(1) La suma de Subsidios Federales y Estatales recaudados en el año 2022 es por la cantidad de \$966,106,426.94 la cual aparece en el apartado **II Notas al Estado de Actividades, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

(2) El Total de Gastos y otras Pérdidas por \$1,183,169,987.22 la cual aparece en el apartado de **II Notas al Estado de Actividades, Ingresos y Gastos.**

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA
AÑO 2022

Subsidios Federales ejercicios 2022

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO COMPROMETIDO O POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Federal Ordinario	U006	Servicios Personales	A1M, A1N, AAN, ACC, ACF, AEC, ALB, ARH, ARS, ASC, AST, ATR, AFO,	480,489,640.54	480,489,640.54	474,710,037	5,779,603	El convenio es por un subsidio de \$570,562,388 al cual se le suman por Incremento Salarial de \$11,514,867.00 con recibo SFO 016/2022, Federal Extraordinario 3,010,432.00. De este recurso se generaron Productos financieros en el Estado por \$1,317.38. Se autorizaron Productos financieros generados en la Institución, por \$3,282,935.00, de los cuales se devengaron \$2,000,000.00
		Materiales y Suministros, Servicios Generales		101,587,614.46	101,587,614.46	76,750,321	24,837,294	
		Materiales y Suministros, Servicios Generales	AFE	3,010,432.00	3,010,432.00	3,010,432		
		Materiales y Suministros, Servicios Generales	ARO			2,000,000		
FAM Infraestructura Educativa Media Superior y Superior	1008	Inversión Pública	F13	21,769,970	21,769,970	19,760,729	2,302,928	El convenio se autorizo por \$ 17,742,628.00 mas Rendimientos financieros por \$75,706.87 en chequera del Estado, ademas se autorizaron rendimientos financieros generados en la Institución por \$184,383.83. En cuanto Remanente y Reintegros se autorizaron 6 reintegros por la suma de \$4,027,342.33. Ademas se autorizaron rendimientos financieros generados en la Institución por \$33,618.37.
Total Ejercido Subsidios Federales 2022				606,857,657	606,857,657	576,231,519	32,919,825	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Subsidios Federales ejercicios anteriores

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO COMPROMETIDO O POR EJERCER	COMENTARIOS	
'Subsidio Federal Ordinario	U006	Materiales y Suministros, Sevicios Generales	ADF, AOF		18,186,403	18,186,403	0		
		Materiales y Suministros, Sevicios Generales	ADR		1,539,983	1,539,983	0		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	AEF		124,691	124,691	0		
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	'Servicios Personales	F1P						
		Materiales y Suministros							
		Sevicios Generales							
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas			262,852				
Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles									
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F3P						
		Sevicios Generales							
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas			669,867				
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles							
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F5P						
		Sevicios Generales			111,085				
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas			15,000				
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles							
FAM Infraestructura Educativa Media Superior y Superior	1008	Inversión pública	FI2			18,379			
Total Ejercido Subidios Federales Años Anteriores					0	0	20,928,260	0	

Convenios con Organismos Federales

Convenios con Organismos Federales		Servicios Personales	IB2						
		Materiales y Suministros			1,109,205				
		Sevicios Generales			923,512				
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas			359,266				
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles			776,832				
Total Convenios con Organismos Federales					0	0	3,168,816	0	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Subsidio Estatal 2022

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO COMPROMETIDO O POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Estatal Ordinario		Servicios Personales	B1M, B1N, BAN, BCC, BCF, BEC, BLB, BRH, BRS, BSC, BST, BTR	343,765,002	343,765,002	343,710,334	54,668.71	En el año 2022 se recibió Subsidio de Gasto de operación 2021 por la cantidad de \$7,111,207.00.
		Materiales y Suministros	BEO	8,295,536	8,295,536	8,295,536	0.00	
Total Subsidios Estatales				352,060,538	352,060,538	352,005,870	0.00	

Subsidios Estatales ejercicios anteriores

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO COMPROMETIDO O POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Estatal Ordinario	U006	Sevicios Generales	BDR		45,245	45,245	0	

Recursos Propios 2022

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO COMPROMETIDO O POR EJERCER	COMENTARIOS
RECURSOS PROPIOS		Servicios Personales	AUTOFINANCIABLE, NEGOCIOS, PROYECTOS DE DESARROLLO Y CONVENIOS			70,843,477		
		Materiales y Suministros, Sevicios Generales				85,769,504		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				17,517,453		
		Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				14,348,500		
Total Recursos Propios				0	0	188,478,935	0	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Diferencias entre la Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada Cuarto Trimestre y Cierre de Cuenta Pública 2022.

Instituto Tecnológico de Sonora Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2022 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2022				
Ingresos Modificado Acumulado manifestados según formatos				
Descripción		ETCA-II-01 IV Trim 2022	CPCA-II-01 Cuenta pública 2022	Diferencias
Productos		- 52,016,182.96	- 53,535,510.27	1,519,327.31
41511.51101001	Productos finan inv	- 15,340,559.10	- 15,340,559.10	-
41511.51101002	Productos finan fid	- 36,675,623.86	- 38,194,951.17	1,519,327.31
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos		- 209,236,134.41	- 209,258,439.65	22,305.24
41731.73101001	Colegiaturas	- 87,872,867.17	- 87,872,867.17	-
41731.73201001	Examen de Admisión	- 1,247,785.50	- 1,247,785.50	-
41731.73201002	Examen Especial	- 157,903.00	- 157,903.00	-
41731.73201003	Examen Profesional	- 2,601,868.43	- 2,601,868.43	-
41731.73301002	Certificados	- 91,790.00	- 94,135.00	2,345.00
41731.73301003	Constancias	- 924,000.55	- 924,000.55	-
41731.73301004	Credenciales	- 1,624.00	- 1,624.00	-
41731.73301005	Duplicados de Documentos	- 2,818.00	- 2,818.00	-
41731.73301006	Incorporaciones	- 1,036,936.00	- 1,036,936.00	-
41731.73301008	Reexpedición de Títulos	- 8,687.00	- 8,687.00	-
41731.73301009	Revalidaciones	- 25,356.00	- 25,356.00	-
41731.73301010	Seguro contra Accidentes	- 2,636,993.00	- 2,636,993.00	-
41731.73301012	Otros Servicios Escolares	- 177,503.00	- 177,503.00	-
41731.73301014	Multas a Alumnos	- 82,543.07	- 82,543.07	-
41731.73301015	Multas y Daños de Biblioteca	- 36,486.33	- 36,437.33	49.00
41732.73401001	Ingresos por Cursos	- 6,850,883.76	- 6,846,448.76	4,435.00
41732.73401002	Ingresos por Eventos	- 8,124.00	- 8,124.00	-
41732.73401004	Ingresos por Renta	- 11,120,203.49	- 11,120,203.49	-
41732.73401005	Por servicios Internos	- 10,287,460.24	- 10,287,460.24	-
41732.73401006	Renta de Locales	- 2,041,158.17	- 2,041,158.17	-
41732.73401008	Venta de Lotes 2da Etapa	- 24,435,367.80	- 24,593,797.80	158,430.00
41732.73401011	Venta de Productos Exentos	- 71,007.00	- 71,007.00	-
41732.73401012	Venta de Productos Tasa 0%	- 1,462,454.13	- 1,462,454.13	-

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021
Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2022 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2022

Ingresos Modificado Acumulado manifestados según formatos				
	Descripción	ETCA-II-01 IV Trim 2022	CPCA-II-01 Cuenta pública 2022	Diferencias
41732.73401013	Venta de Productos Tasa 16%	6,569,173.10	6,569,173.10	-
41732.73401014	Otros Ingresos Negocios	512,757.06	512,757.06	-
41732.73401015	Venta de Productos IEPS	1,490,857.66	1,490,857.66	-
41732.73401016	Venta de Lotes 3ra Etapa	20,320,883.55	20,320,883.55	-
41732.73401018	Ingresos de Libro	277,715.21	277,715.21	-
41732.73501003	Investig. Serv. Tec. y Asesorí	6,096,337.43	6,096,337.43	-
41732.73501004	Otros Ingresos por Proyecto	386,483.63	386,483.63	-
41732.73601001	Campamentos	651,076.00	651,076.00	-
41732.73601002	Congresos	72,130.00	71,330.00	800.00
41732.73601003	Diplomados	156,375.00	156,375.00	-
41732.73601004	Donativos	1,000.00	1,000.00	-
41732.73601006	Eventos Culturales	709,227.80	710,027.80	800.00
41732.73601007	Eventos Deportivos	7,299,938.45	7,299,938.45	-
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indent	49,033.38	-	49,033.38
41732.73601010	Renta de Espacios	56,271.00	57,971.00	1,700.00
41732.73601013	Servicios académicos	561,997.65	561,602.65	395.00
41732.73601014	Servicios CAICH	88,100.00	87,938.00	162.00
41732.73601016	Venta de ganado	139,079.00	139,079.00	-
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	370,359.52	371,519.52	1,160.00
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	2,120,879.19	2,033,623.81	87,255.38
43991.79002004	Baja de activo fijo	6,324.42	6,324.42	-
43991.79101001	Donativos	36,000.00	36,000.00	-
43991.79101003	Ingresos por patrocinios	20,000.00	20,000.00	-
43991.79101004	Intereses G. s/Prést Otor	9,707.39	9,707.39	-
43991.79101005	Int. G S/ Pmo. en Garantía	2,492,548.43	2,492,548.43	-
43991.79101006	Int. G. S/ Pmo. en Fondo pens	5,191,967.39	5,191,967.39	-
43991.79101007	Int. G. S/ Pmo. Caja de Aho	108,545.14	108,545.14	-
43991.79101008	Int. G. p/prest fondos	43,672.91	43,672.91	-
43991.79101009	Int. ganados en Find de Ter	201,974.46	201,974.46	-
43991.79201001	Donativos en efectivo	13,900.00	13,900.00	-

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021
 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2022 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2022

Ingresos Devengado Acumulado manifestados según formatos			
Descripción	ETCA-II-01 IV Trim 2022	CPCA-II-01 Cuenta pública 2022	Diferencias
Productos	- 52,016,182.96	- 53,535,510.27	1,519,327.31
41511.51101001 Productos finan inv	- 15,340,559.10	- 15,340,559.10	-
41511.51101002 Productos finan fid	- 36,675,623.86	- 38,194,951.17	1,519,327.31
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos	- 241,818,795.31	- 241,841,100.55	22,305.24
41731.73101001 Colegiaturas	- 118,116,233.83	- 118,116,233.83	-
41731.73201001 Examen de Admisión	- 1,247,785.50	- 1,247,785.50	-
41731.73201002 Examen Especial	- 157,903.00	- 157,903.00	-
41731.73201003 Examen Profesional	- 2,601,868.43	- 2,601,868.43	-
41731.73301002 Certificados	- 91,790.00	- 94,135.00	2,345.00
41731.73301003 Constancias	- 924,000.55	- 924,000.55	-
41731.73301004 Credenciales	- 1,624.00	- 1,624.00	-
41731.73301005 Duplicados de Documentos	- 2,818.00	- 2,818.00	-
41731.73301006 Incorporaciones	- 1,036,936.00	- 1,036,936.00	-
41731.73301008 Reexpedición de Titulos	- 8,687.00	- 8,687.00	-
41731.73301009 Revalidaciones	- 25,356.00	- 25,356.00	-
41731.73301010 Seguro contra Accidentes	- 2,636,993.00	- 2,636,993.00	-
41731.73301012 Otros Servicios Escolares	- 177,503.00	- 177,503.00	-
41731.73301014 Multas a Alumnos	- 82,543.07	- 82,543.07	-
41731.73301015 Multas y Daños de Biblioteca	- 36,486.33	- 36,437.33	49.00
41732.73401001 Ingresos por Cursos	- 6,850,883.76	- 6,846,448.76	4,435.00
41732.73401002 Ingresos por Eventos	- 8,124.00	- 8,124.00	-
41732.73401004 Ingresos por Renta	- 11,200,181.94	- 11,200,181.94	-
41732.73401005 Por servicios Internos	- 10,287,460.24	- 10,287,460.24	-
41732.73401006 Renta de Locales	- 2,049,778.86	- 2,049,778.86	-
41732.73401008 Venta de Lotes 2da Etapa	- 24,435,367.80	- 24,593,797.80	158,430.00
41732.73401011 Venta de Productos Exentos	- 71,007.00	- 71,007.00	-
41732.73401012 Venta de Productos Tasa 0%	- 1,462,454.13	- 1,462,454.13	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021
 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2022 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2022

Ingresos Devengado Acumulado manifestados según formatos

Descripción		ETCA-II-01 IV Trim 2022	CPCA-II-01 Cuenta pública 2022	Diferencias
41732.73401013	Venta de Productos Tasa 16%	- 6,569,173.10	- 6,569,173.10	-
41732.73401014	Otros Ingresos Negocios	- 512,757.06	- 512,757.06	-
41732.73401015	Venta de Productos IEPS	- 1,490,857.66	- 1,490,857.66	-
41732.73401016	Venta de Lotes 3ra Etapa	- 20,320,883.55	- 20,320,883.55	-
41732.73401018	Ingresos de Libro	- 277,715.21	- 277,715.21	-
41732.73501003	Investig. Serv. Tec. y Asesorí	- 8,047,032.53	- 8,047,032.53	-
41732.73501004	Otros Ingresos por Proyecto	- 386,483.63	- 386,483.63	-
41732.73601001	Campamentos	- 651,076.00	- 651,076.00	-
41732.73601002	Congresos	- 72,130.00	- 71,330.00	- 800.00
41732.73601003	Diplomados	- 156,375.00	- 156,375.00	-
41732.73601004	Donativos	- 1,000.00	- 1,000.00	-
41732.73601006	Eventos Culturales	- 709,227.80	- 710,027.80	800.00
41732.73601007	Eventos Deportivos	- 7,599,938.45	- 7,599,938.45	-
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indent	- 49,033.38	-	49,033.38
41732.73601010	Renta de Espacios	- 56,271.00	- 57,971.00	1,700.00
41732.73601013	Servicios académicos	- 561,997.65	- 561,602.65	- 395.00
41732.73601014	Servicios CAICH	- 88,100.00	- 87,938.00	- 162.00
41732.73601016	Venta de ganado	- 139,079.00	- 139,079.00	-
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	- 370,359.52	- 371,519.52	1,160.00
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	- 2,120,879.19	- 2,033,623.81	- 87,255.38
43991.79002004	Baja de activo fijo	- 6,324.42	- 6,324.42	-
43991.79101001	Donativos	- 36,000.00	- 36,000.00	-
43991.79101003	Ingresos por patrocinios	- 20,000.00	- 20,000.00	-
43991.79101004	Intereses G. s/Prést Otor	- 9,707.39	- 9,707.39	-
43991.79101005	Int. G S/ Pmo. en Garantía	- 2,492,548.43	- 2,492,548.43	-
43991.79101006	Int. G. S/ Pmo. en Fondo pens	- 5,191,967.39	- 5,191,967.39	-
43991.79101007	Int. G. S/ Pmo. Caja de Aho	- 108,545.14	- 108,545.14	-
43991.79101008	Int. G. p/prest fondos	- 43,672.91	- 43,672.91	-
43991.79101009	Int. ganados en Find de Ter	- 201,974.46	- 201,974.46	-
43991.79201001	Donativos en efectivo	- 13,900.00	- 13,900.00	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021
 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2022 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2022

Ingresos Recaudado Acumulado manifestados según formatos

Descripción	ETCA-II-01 IV Trim 2022	CPCA-II-01 Cuenta pública 2022	Diferencias
Productos	- 52,016,182.96	- 53,535,510.27	1,519,327.31
41511.51101001 Productos finan inv	- 15,340,559.10	- 15,340,559.10	-
41511.51101002 Productos finan fid	- 36,675,623.86	- 38,194,951.17	1,519,327.31
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos	- 209,236,134.41	- 209,258,439.65	22,305.24
41731.73101001 Colegiaturas	- 87,872,867.17	- 87,872,867.17	-
41731.73201001 Examen de Admisión	- 1,247,785.50	- 1,247,785.50	-
41731.73201002 Examen Especial	- 157,903.00	- 157,903.00	-
41731.73201003 Examen Profesional	- 2,601,868.43	- 2,601,868.43	-
41731.73301002 Certificados	- 91,790.00	- 94,135.00	2,345.00
41731.73301003 Constancias	- 924,000.55	- 924,000.55	-
41731.73301004 Credenciales	- 1,624.00	- 1,624.00	-
41731.73301005 Duplicados de Documentos	- 2,818.00	- 2,818.00	-
41731.73301006 Incorporaciones	- 1,036,936.00	- 1,036,936.00	-
41731.73301008 Reexpedición de Titulos	- 8,687.00	- 8,687.00	-
41731.73301009 Revalidaciones	- 25,356.00	- 25,356.00	-
41731.73301010 Seguro contra Accidentes	- 2,636,993.00	- 2,636,993.00	-
41731.73301012 Otros Servicios Escolares	- 177,503.00	- 177,503.00	-
41731.73301014 Multas a Alumnos	- 82,543.07	- 82,543.07	-
41731.73301015 Multas y Daños de Biblioteca	- 36,486.33	- 36,437.33	49.00
41732.73401001 Ingresos por Cursos	- 6,850,883.76	- 6,846,448.76	4,435.00
41732.73401002 Ingresos por Eventos	- 8,124.00	- 8,124.00	-
41732.73401004 Ingresos por Renta	- 11,120,203.49	- 11,120,203.49	-
41732.73401005 Por servicios Internos	- 10,287,460.24	- 10,287,460.24	-
41732.73401006 Renta de Locales	- 2,041,158.17	- 2,041,158.17	-
41732.73401008 Venta de Lotes 2da Etapa	- 24,435,367.80	- 24,593,797.80	158,430.00
41732.73401011 Venta de Productos Exentos	- 71,007.00	- 71,007.00	-
41732.73401012 Venta de Productos Tasa 0%	- 1,462,454.13	- 1,462,454.13	-

pl *d*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021
 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2022 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2022

Ingresos Recaudado Acumulado manifestados según formatos				
Descripción		ETCA-II-01 IV Trim 2022	CPCA-II-01 Cuenta pública 2022	Diferencias
41732.73401013	Venta de Productos Tasa 16%	6,569,173.10	6,569,173.10	-
41732.73401014	Otros Ingresos Negocios	512,757.06	512,757.06	-
41732.73401015	Venta de Productos IEPS	1,490,857.66	1,490,857.66	-
41732.73401016	Venta de Lotes 3ra Etapa	20,320,883.55	20,320,883.55	-
41732.73401018	Ingresos de Libro	277,715.21	277,715.21	-
41732.73501003	Investig. Serv. Tec. y Asesorí	6,096,337.43	6,096,337.43	-
41732.73501004	Otros Ingresos por Proyecto	386,483.63	386,483.63	-
41732.73601001	Campamentos	651,076.00	651,076.00	-
41732.73601002	Congresos	72,130.00	71,330.00	800.00
41732.73601003	Diplomados	156,375.00	156,375.00	-
41732.73601004	Donativos	1,000.00	1,000.00	-
41732.73601006	Eventos Culturales	709,227.80	710,027.80	800.00
41732.73601007	Eventos Deportivos	7,299,938.45	7,299,938.45	-
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indent	49,033.38	-	49,033.38
41732.73601010	Renta de Espacios	56,271.00	57,971.00	1,700.00
41732.73601013	Servicios académicos	561,997.65	561,602.65	395.00
41732.73601014	Servicios CAICH	88,100.00	87,938.00	162.00
41732.73601016	Venta de ganado	139,079.00	139,079.00	-
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	370,359.52	371,519.52	1,160.00
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	2,120,879.19	2,033,623.81	87,255.38
43991.79002004	Baja de activo fijo	6,324.42	6,324.42	-
43991.79101001	Donativos	36,000.00	36,000.00	-
43991.79101003	Ingresos por patrocinios	20,000.00	20,000.00	-
43991.79101004	Intereses G. s/Prést Otor	9,707.39	9,707.39	-
43991.79101005	Int. G S/ Pmo. en Garantía	2,492,548.43	2,492,548.43	-
43991.79101006	Int. G. S/ Pmo. en Fondo pens	5,191,967.39	5,191,967.39	-
43991.79101007	Int. G. S/ Pmo. Caja de Aho	108,545.14	108,545.14	-
43991.79101008	Int. G. p/prest fondos	43,672.91	43,672.91	-
43991.79101009	Int. ganados en Find de Ter	201,974.46	201,974.46	-
43991.79201001	Donativos en efectivo	13,900.00	13,900.00	-

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias en la información del Cuarto Trimestre 2022, presentada el día 12 de enero del 2022, es derivado a que se encontraba en proceso de dictamen los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información, por lo que en las notas de gestión administrativa, que se incluyen en el cuarto Trimestre 2022, se especifica que la información es previa al cierre del ejercicio 2022.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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 2021	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 2021		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 2021				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 2021	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 2022	16,609,184.78				16,609,184.78
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	16,609,184.78				16,609,184.78
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		21,062,605.62	52,815,522.08		73,878,127.70
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			80,907,526.80		80,907,526.80
Resultados de Ejercicios Anteriores		21,062,605.62	- 21,062,605.62		-
Revalúos			-		-
Reservas			-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			- 7,029,399.10		- 7,029,399.10
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022					-
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	1,184,664,955.16	1,047,070,208.58	73,878,127.70	12,946,423.51	2,318,559,714.95

Nota 1. Dentro del rubro Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido se dio un incremento en el superávit donado durante el ejercicio 2022 por un importe de \$16,609,184.78 el cual se compone de: \$2,520,819.12 derivado de capitalización de equipo de laboratorio en el

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

segundo trimestre 2022 y \$14,088,365.66 por la capitalización de la obra Laboratorio Int. Ingeniería Navojoa Campus Sur con recurso FAM 2021 en el cuarto trimestre 2022.

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

- a) La variación de Resultado de Ejercicios Anteriores por \$21,062,605.62 en el comparativo de los ejercicios 2022-2021 de esta cuenta.
- b) Variación en Resultado del Ejercicio por \$59,844,921.18 derivado del resultado al cierre del ejercicio 2022 de ingresos y otros beneficios menos el total de gastos y otras perdidas.
- c) Presenta una variación de -\$ 7,029,399.10 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	\$ 550,882.53	\$ 312,438.23
Bancos/Tesorería	16,420,988.81	29,391,896.83
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	237,786,405.33	151,879,897.35
Fondos con Afectación Específica	1,533,018.67	5,718,681.27
	<u>\$ 256,291,295.34</u>	<u>\$ 187,302,913.68</u>

Nota 2. Al 31 de diciembre del 2022 se realizaron adquisiciones por un monto de \$35,029,131.22 dentro del concepto bienes muebles e inmuebles y al cierre del ejercicio 2021 las adquisiciones fueron por un monto de \$35,224,835.83. A continuación, se enlista el concepto y monto de bienes muebles e inmuebles:

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Concepto	2022	2021
	Importe	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 9,465,869.36	\$ 6,120,112.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	463,836.02	826,948.13
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,533,009.61	5,861,441.30
Equipo de Transporte	582,900.00	-
Maquinaria y Equipo Agropecuario	2,183,242.31	442,416.96
Bienes Inmuebles	-	69,686.16
Activos Intangibles	-	133,625.34
Inversión Pública	20,800,273.92	21,770,605.88
Total	\$35,029,131.22	\$35,224,835.83

Nota 3. Al 31 de diciembre de 2022 y al cierre del ejercicio 2021, se presentaron movimientos en partidas y/o rubros que no afectan al efectivo, las principales partidas que no afectaron al efectivo se presentan a continuación en la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	Importes	
	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 156,103,394.45	\$ 121,401,972.81
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencias y Amortizaciones	71,600,691.64	96,366,189.14
Depreciación	71,572,504.78	96,325,704.42
Amortización de activo intangible	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Deterioro de activos biológicos	28,186.86	40,484.72
Disminución de Inventarios	5,739,782.78	8,105,444.74
Disminución de Inventarios de mercancías para ventas	5,739,782.78	8,105,444.74
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,144,606.77	4,132,266.69
Remanentes de Ingresos de Ejercicios Anteriores	-	-
Utilidades por participación patrimonial	2,144,606.77	4,132,266.69
Total	\$ 80,907,526.80	\$ 21,062,605.62

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

El renglón de Otras Aplicaciones de Inversión se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del ejercicio 2022 contra el cierre del ejercicio 2021:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,911,792.50
Inversiones Financieras a Largo Plazo	33,787,295.33

El renglón de Otros Orígenes de Financiamiento se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del ejercicio 2022 contra el cierre del ejercicio 2021:

Inventarios	- 5,748,241.56
Almacenes	- 91,334.31
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 529,234.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	- 7,059,206.10
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 7,029,399.10
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	- 10,013,019.56
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	529,783.05
Otros Activos Circulantes	17,648.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	211,036.00
Donaciones de Capital	16,609,184.78
Resultados de Ejercicios Anteriores	21,062,605.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,139,727.41

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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 diciembre de 2022		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,261,483,037.76
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		2,594,476.26
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,594,476.26	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		1,264,077,514.02

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA:2022

		CUENTA PÚBLICA:2022
1. Total de Egresos Presupuestarios		1,140,858,644.02
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		35,029,131.22
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración	9,465,869.36	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	463,836.02	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,533,009.61	
Vehículos y Equipo de Transporte	582,900.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,183,242.31	
Archivos Biológicos	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	
Obra Pública en Bienes Propios	20,800,273.92	
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		77,340,474.42
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	70,289,105.65	
Provisiones	-	
Disminución de Inventarios	5,739,782.78	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	
Otros Gastos	1,311,585.99	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		1,183,169,987.22

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022**b) Notas de Memoria: cuentas de orden****Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias****Contables:****Contratos para inversión mediante proyectos para presentación de servicios y similares**

Pasivo contingente, tiene por objeto el presentar el saldo del resultado de la Valuación Actuarial del plan de pensiones y prestaciones contingentes del personal del Instituto, el cual al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 presenta un importe por \$663,595,632.00 correspondiente al dictamen 2020.

Bien bajo contrato o concesión

Bien bajo contrato o concesión de la Entidad Auxiliar Librerías, al cierre del ejercicio 2022 no cuenta con saldo y para 2021 cerró con un saldo de \$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, en los ejercicios 2022 y 2021 cuenta con un saldo por \$38,968,395.47 y \$39,128,564.32, respectivamente, su antigüedad es hasta el ejercicio 2012.

Crédito Educativo por Aplicar, al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 su importe es por la suma de \$215,620, su antigüedad data del ejercicio 2010.

Documentos de cobro dudoso, tiene por objeto el registro de una deuda a cargo de Crédito y Ahorro del Noroeste, S.A.P. (CREANORO), que se originó en el año 1998, y quedó contabilizado en los ejercicios 2022 y 2021 por \$1, en cada uno de ellos.

Asesoría legal y financiera, tiene por objeto llevar el control de los gastos generados por litigios contra Scotiabank Inverlat, y su importe al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es por \$20,291,749.29 y \$20,134,615.69 respectivamente.

Deudores por boletos, tiene por objeto el registro de las cuentas de cobro de la emisión de boletos de cada sorteo al cierre 2022 y 2021 su saldo es por \$6,048,060.82 y \$4,997,100.62 en cada uno de ellos.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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 diciembre 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 cuarto 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 el presentar los saldos del Fideicomiso el cual al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es por \$1,253,707,192.87 y \$1,194,542,648.93 respectivamente.

FAM

Fondo de Aportaciones Múltiples tiene por objeto el presentar los saldos de Obras en proceso subsidiadas por ISIE, y su importe al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es por \$8,314,729.34 y \$22,403,095.00 respectivamente.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2022 y 2021



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Presupuestarias:

Ingresos

Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos de los ejercicios 2022 y 2021 cerraron con los siguientes saldos:

INGRESOS	2022	2021
Ingreso Estimado Original Anual	1,041,505,643.73	1,041,505,644
Ampliaciones y Reducciones	187,394,733.13	185,853,101
Ingreso Modificado Anual	1,228,900,376.86	1,227,358,744
Ingreso Devengado Acumulado	1,261,483,037.76	1,259,941,405
Ingreso Recaudado Acumulado	1,228,900,376.86	1,227,358,744

Egresos

Las cuentas de orden presupuestales de egresos se integran al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 de la siguiente manera:

EGRESOS	2022	2021
Egresos Aprobado Anual	1,041,505,643.73	961,732,682.00
Ampliaciones y Reducciones	187,632,217.58	168,785,334.88
Egresos Modificado Anual	1,229,137,861.31	1,130,518,016.88
Egresos Devengado Acumulado	1,140,858,644.02	1,065,943,828.23
Egresos Pagado Acumulado	1,134,312,457.53	1,060,046,093.39

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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.
2. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. Son los recursos financieros ordinarios que anualmente autorizan los Gobiernos Federal y Estatal a la Universidad y se destinan exclusivamente a cubrir los gastos corrientes y de inversión, representando los Convenios federales la mayor parte de los ingresos con los que cuenta la Universidad, seguido de los recursos por Subsidio Estatal para el ejercicio de su operación. Se complementa con Recursos Extraordinarios resultado de los diferentes Convenios que suscribe la Universidad con entidades de la Administración Pública Federal y Estatal.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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 una institución autónoma de servicio público 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, aclarando los alcances de su autonomía universitaria mediante la reforma al artículo 2 de su Ley Orgánica en decreto publicado el 5 de julio de 2022 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora.

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%

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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 Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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 conformidad con lo dispuesto en la NIF B-10, Efectos de la Inflación, la elaboración de los estados financieros de 2022 y 2021 se efectuó como sigue:

No se reconocieron los efectos de la inflación por el ejercicio 2022, pues la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales de 2020 a 2022 no fue superior al 26%, lo que la referida norma califica de entorno económico no inflacionario.

Los porcentajes de la inflación de los tres ejercicios de 2019 a 2021 y de 2020 a 2022 fueron del 13.86% para los primeros y del 19.39% para los segundos, por lo que se ha operado dentro de un entorno económico no inflacionario.

Operaciones en el extranjero

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

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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022***Inversiones en aportaciones***

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

Inventarios y estimación para inventarios de lento movimiento y obsolescencia

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

Programa de beneficios por separación

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

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

Durante los ejercicios 2022 y 2021, el Instituto registró en gastos por este concepto la cantidad de \$36,271,734.90 y \$36,638,034.11 respectivamente.

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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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.

Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos

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

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

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

Antigüedad de saldos del Pasivo a Corto Plazo		
Ejercicio 2022 (pesos corrientes)	Total	Menor de un año
Pasivo		
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	-\$ 611.93	-\$ 611.93
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,932,099.51	4,932,099.51
Contratista p/Obra Pública	6,561,471.95	6,561,471.95
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	20,481,693.22	20,481,693.22
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,456,114.42	4,456,114.42
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,218,655.85	1,218,655.85
Total Pasivo	\$ 37,649,423.02	\$ 37,649,423.02

pl *d*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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

Este renglón se integra como sigue:

	<i>Cifras en dólar USA</i>		<i>Cifras en Franco Suizo</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Activo	Dlls. 63,552.45	82,927.60	CHF	0.00 2,113.68
Pasivo	0.00	-336.71		0.00 0.00
Posición larga	Dlls. <u>63,552.45</u>	<u>82,590.89</u>	CHF	<u>0.00</u> <u>2,113.68</u>

Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores en dólares USA a moneda nacional fueron de \$19.3615 y \$20.5157 por dólar al 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente. El tipo de cambio de los Euros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es de \$20.8819 y \$23.3550. Para el Franco suizo (CHF) fue de 22.3915 en 2021.

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Instituto tuvo las siguientes operaciones denominadas en moneda extranjera.

	<i>Dólar USA</i>		<i>Euros</i>		<i>Real de Brasil</i>		<i>Franco Suizo</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servicios personales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de suministros y materiales	12,742.70	36,260.24	2,032.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios generales	523,967.35	384,959.97	2,400.00	2,135.52	0.00	2,907.00	10,650.00	10,003.15
Ayudas sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de activos fijos	4,962.76	849.00	0.00	23,860.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>541,672.81</u>	<u>422,070.21</u>	<u>4,432.99</u>	<u>25,995.52</u>	<u>0.00</u>	<u>2,907.00</u>	<u>10,650.00</u>	<u>10,003.15</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.

pp d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Nota 8. Reporte analítico del activo

Propiedades, planta y equipo

Los importes capitalizables, valores activados de bienes y la actualización de valores de inmuebles se encuentran en la **Nota de Desglose 8 y 9**.

Gastos capitalizados

Concepto	2022	2021
	Importe	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 9,465,869.36	\$ 6,120,112.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	463,836.02	826,948.13
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,533,009.61	5,861,441.30
Equipo de Transporte	582,900.00	-
Maquinaria y Equipo Agropecuario	2,183,242.31	442,416.96
Bienes Inmuebles	-	69,686.16
Activos Intangibles	-	133,625.34
Inversión Pública	20,800,273.92	21,770,605.88
Total	\$35,029,131.22	\$35,224,835.83

En el ejercicio 2022 se capitalizaron obras construidas con el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) del convenio 2021 Escuelas al 100 por \$ 14,088,365.66 correspondiente a la obra Laboratorio Int. Ingeniería Navjoa Campus Sur.

Riesgos en inversiones financieras

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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**.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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:

Fondos de Inversión de Recursos Propios	2022	2021
Fideicomisos para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones.	277,476,239.83	248,457,800.15
Fideicomiso para contingencias.	181,603,182.63	168,463,745.73
Fideicomiso para desarrollo académico.	63,551,519.86	58,990,971.59
Fideicomiso para infraestructura.	14,008,317.10	13,046,105.21
	536,639,259.42	488,958,622.68
Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios		
Fideicomiso Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior PRODEP	2,962,312.80	8,753,812.28
	2,962,312.80	8,753,812.28
Total	539,601,572.22	497,712,434.96

Nota 10. Reporte de la Recaudación

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

Respecto a los principales rubros de ingreso en el de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones al 31 de Diciembre del 2022 de acuerdo a la programación anual de los recursos Estatales Ordinarios y Extraordinarios se obtuvo un 100% de recaudación; en Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, el recurso proveniente del Federal Ordinario y Extraordinarios se tuvo una recaudación del 100%; referente a Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos se recaudó el 100% respecto a la proyección.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Respecto a los principales rubros de ingreso en el de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones al 31 de diciembre del 2021 de acuerdo a la programación anual de los recursos Estatales Ordinarios y Extraordinarios se obtuvo un 97% de recaudación; en Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, el recurso proveniente del Federal Ordinario y Extraordinarios se tuvo una recaudación del 100%; referente a Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos se recaudó el 100% 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.

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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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

A la fecha en que se emiten los estados financieros 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 al cierre del ejercicio 2022, 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

d) Notas de Información Presupuestaria

CPCA-II-01 Estado Analítico de Ingresos

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

Para los formatos listados anteriormente, 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 presentó 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 fondos de inversión por \$67,962,950. En el mes de mayo se autorizó por el Consejo Directivo la segunda modificación al presupuesto por \$1,213,746,883 en el cual se contemplan reducciones en Servicios personales, así como incrementos en proyectos, Operación, Desarrollo y fondos Extraordinarios, incluye reservas institucionales por \$66,788,972.

Al mes de junio se presentó un presupuesto modificado en proceso de autorización por \$1,213,666,817 el cual presentaba una disminución en los proyectos Extraordinarios, incluye fondos de inversión por \$ 66,186,714. Para el mes de julio se autorizó por el Consejo Directivo la tercera modificación al presupuesto por \$1,234,107,412 por modificaciones de Entidades Auxiliares, Proyectos Específicos y Autofinanciables, incluyendo reservas institucionales por \$66,323,909.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Al tercer trimestre 2022 se presentó un presupuesto modificado en proceso de autorización por un importe de \$1,257,005,216; esto debido principalmente a Ingresos Propios, Entidades Auxiliares y Servicios Personales, el cual incluye fondos de inversión por \$65,076,513.

Posteriormente, en el mes de octubre se autorizó por Consejo Directivo un presupuesto modificado por \$1,290,147,193, debido a un incremento en recurso estatal, así como incrementos en proyectos de recurso propio, el cual presenta reservas institucionales por \$65,076,511. En el mes de noviembre el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por \$1,296,827,516, el cual significó un incremento principalmente en servicios personales y fondos extraordinarios, presenta fondos de inversión por la cantidad de \$65,076,511.

Para el cuarto trimestre se presentó un presupuesto modificado de ingresos por un monto de \$1,227,358,744 en proceso de autorización el cual considera ampliaciones y reducciones por movimientos de cierre en proyectos extraordinarios, propios, entidades auxiliares y proyectos autofinanciables; además se presentan \$ 64,806,479 de reservas institucionales.

Al cierre del ejercicio 2022 se presenta un presupuesto modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1,228,900,377 debiéndose principalmente a los ajustes de cierre de año respecto a ingresos de entidades auxiliares y propios, así como de proyectos autofinanciables, el importe de reservas institucionales que se presenta es por el importe de \$44,963,559.

Las variaciones positivas 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 se recaudó lo estimado originalmente.

En el ejercicio se presenta un importe de ingresos excedentes, debido a que la recaudación superó la proyección estimada. A continuación, se presenta una integración del importe de \$187,394,733 por tipo de ingreso:

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Tipo de Ingreso	Autorizado	Recaudado	Excedentes
Federal Extraordinario		-3,057,424.39	3,057,424.39
Federal Ordinario	- 570,562,388.00	-585,851,916.57	15,289,528.57
Estatual Ordinario	- 316,659,456.95	-359,171,884.70	42,512,427.75
Recurso Propio	- 99,177,470.00	-151,942,603.90	52,765,133.90
Proyectos Autofinanciables	- 45,026,696.46	-13,284,507.89	-31,742,188.57
Proyectos por Convenio	- 10,079,632.32	-2,959,635.33	-7,119,996.99
Fondos Extraordinarios		-22,511,373.22	22,511,373.22
Entidades Auxiliares		-90,121,030.86	90,121,030.86
Total general	-1,041,505,643.73	-1,228,900,376.86	187,394,733.13

- Federal Extraordinario. - Corresponde al recurso federal extraordinario del programa U006 recibido como Aportación de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables.
- Federal Ordinario. - El ingreso excedente está integrado por productos financieros y por la diferencia entre el ingreso estimado y establecido en el Anexo de Ejecución para el ejercicio 2022 más el segundo Anexo de Ejecución y rendimientos transferidos a la institución.
- Estatal Ordinario. – El ingreso excedente está integrado por productos financieros y por subsidio correspondiente al ejercicio 2021 recibido en el mes de febrero 2022. Además del complemento al subsidio estatal ordinario 2022.
- Recurso Propio. – El Ingreso excedente está integrado principalmente por los productos financieros de los fideicomisos institucionales, los cuales permanecen en los mismos.
- Proyectos Autofinanciables. - El ingreso excedente corresponde a los ingresos obtenidos por proyectos de prestación de servicios de las áreas del Instituto, los cuales se aplican en los gastos de los mismos proyectos.
- Proyectos por Convenio. - El ingreso excedente corresponde a los ingresos obtenidos por proyectos por convenio federales, los cuales se aplican en los gastos de los mismos proyectos.
- Fondos Extraordinarios. - El Ingreso excedente está integrado por el Fondo de Aportaciones Múltiple 2022, productos financieros de recursos extraordinarios y proyectos apoyados por CONACYT. Estos ingresos son aplicados en los mismos proyectos de acuerdo a los convenios establecidos.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

- Entidades Auxiliares. - El ingreso excedente corresponde al Ingreso recaudado por las entidades auxiliares de la Institución como son Sorteos, Misioneros, Casa Club, entre otras, y estos ingresos se aplican en la operación de las mismas entidades.

A continuación, se presenta una conciliación de cifras entre el documento Analítico de Partidas por Unidad Responsable de la Secretaría de Hacienda Cuarto Informe Trimestral 2022, tomado de la página: <https://hacienda.sonora.gob.mx/media/203160/analitico-de-partidas-4to-trimestre-2022.pdf> el día 28 de febrero del 2023, en comparativo a las cifras que se presentan para la Cuenta Pública Contabilidad Armonizada 2022 del Instituto Tecnológico de Sonora en el Estado Analítico de Ingresos por Rubro y Fuente de financiamiento correspondiente al CPCA II-01.

INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS				
INGRESOS ESTIMADO	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS CUENTA PÚBLICA 2022	CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2022 ANALÍTICO DE PARTIDAS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA	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 al 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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS				
INGRESOS MODIFICADO	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS CUENTA PÚBLICA 2022	CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2022 ANALÍTICO DE PARTIDAS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA	DIFERENCIA	RAZONES Y ACLARACIÓN DE LAS DIFERENCIAS
Recurso Federal	\$ 582,078,572	\$ 585,291,980	\$ 3,213,408	La diferencia por \$3'213,408 no se reconoce por parte de la institución, 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 más rendimientos financieros generados y transferidos a la institución por \$1,317. Además del segundo anexo de ejecución al recurso U006 en 2022 por \$11'514,867.
Subsidio Estatal	\$ 359,171,745	\$ 352,060,538	-\$ 7,111,207	La diferencia por \$7'111,207 corresponde al recurso del año 2021 que fue transferido a la institución en el mes de enero del 2022, correspondiente a servicios generales.
Fondo de Aportaciones Múltiple	\$ 21,845,677	\$ -	-\$ 21,845,677	La diferencia por \$21'845,677 se presenta por el importe de \$17'742,628 que correspondiente al recurso extraordinario autorizado correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiple, el cual se concursó durante el ejercicio, por lo tanto, se considera en el presupuesto modificado del ITSON. Además del importe de \$4'103,049 respecto al primer, segundo, tercer, cuarto, quinto y sexto reintegro, más rendimientos financieros transferidos al instituto. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda no considera este recurso en sus cifras.
Convenio de Aportación de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables	\$ 3,010,432	\$ 3,010,432	\$ -	
Recursos por proyectos	\$ 16,243,306	\$ -	-\$ 16,243,306	La diferencia por \$16'243'306 se presenta por recurso de proyectos autofinanciables y proyectos por convenio 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. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda considera este recurso en sus cifras de recursos propios de organismos e instituciones junto al importe de \$261'252,317.
Recursos propios de Organismos e Instituciones	\$ 246,550,644	\$ 261,252,317	\$ 14,701,673	La diferencia por \$14'701,673 se debe a modificaciones al presupuesto de ingresos propios, entidades auxiliares y productos financieros. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda considera el importe recaudado por la institución al 4to trimestre 2022.
TOTAL	\$ 1,228,900,377	\$ 1,201,615,268	-\$ 27,285,109	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS				
INGRESOS DEVENGADO	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS CUENTA PÚBLICA 2022	CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2022 ANALÍTICO DE PARTIDAS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA	DIFERENCIA	RAZONES Y ACLARACIÓN DE LAS DIFERENCIAS
Recurso Federal	\$ 582,078,572	\$ 582,078,572	\$ -	
Subsidio Estatal	\$ 359,171,745	\$ 352,060,538	-\$ 7,111,207	La diferencia por \$7'111,207 corresponde al recurso del año 2021 que fue transferido a la institución en el mes de enero del 2022, correspondiente a servicios generales.
Fondo de Aportaciones Múltiple	\$ 21,845,677	\$ -	-\$ 21,845,677	La diferencia por \$21'845,677 se presenta por el importe de \$17'742,628 que correspondiente al recurso extraordinario autorizado correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiple, el cual se concursó durante el ejercicio. Además del importe de \$4'103,049 respecto al primer, segundo, tercer, cuarto, quinto y sexto reintegro, más rendimientos financieros transferidos al instituto. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda no considera este recurso en sus cifras.
Convenio de Aportación de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables	\$ 3,010,432	\$ 3,010,432	\$ -	
Recursos por proyectos	\$ 18,490,122	\$ -	-\$ 18,490,122	La diferencia por \$18'490'121 se presenta por recurso de proyectos autofinanciables y proyectos por convenio los cuales se autorizaron en el presupuesto de ingresos del instituto aprobado por el Consejo Directivo y de acuerdo a la Ley Orgánica del Instituto Tecnológico de Sonora. Dicho importe fué devengado al Cierre del 2022. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda considera este recurso en sus cifras de recursos propios de organismos e instituciones junto al importe de \$261'252,317.
Recursos propios de Organismos e Instituciones	\$ 276,886,489	\$ 261,252,317	-\$ 15,634,172	La diferencia por \$15'634,172 se debe al importe devengado de ingresos propios, entidades auxiliares y productos financieros al Cierre del ejercicio 2022. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda considera el importe recaudado por la institución al 4to trimestre 2022.
TOTAL	\$ 1,261,483,038	\$ 1,198,401,860	-\$ 63,081,178	

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS				
INGRESOS RECAUDADO	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS CUENTA PÚBLICA 2022	CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2022 ANALÍTICO DE PARTIDAS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA	DIFERENCIA	RAZONES Y ACLARACIÓN DE LAS DIFERENCIAS
Recurso Federal	\$ 582,078,572	\$ 582,078,572	\$ -	
Subsidio Estatal	\$ 359,171,745	\$ 352,060,538	-\$ 7,111,207	La diferencia por \$7'111,207 corresponde al recurso del año 2021 que fue transferido a la institución en el mes de enero del 2022, correspondiente a servicios generales.
Fondo de Aportaciones Múltiple	\$ 21,845,677	\$ -	-\$ 21,845,677	La diferencia por \$21'845,677 se presenta por el importe de \$17'742,628 que correspondiente al recurso extraordinario autorizado correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiple, el cual se concursó durante el ejercicio. Además del importe de \$4'103,049 respecto al primer, segundo, tercer, cuarto, quinto y sexto reintegro, más rendimientos financieros transferidos al instituto. El analítico de partidas al tercer trimestre de la Secretaría de Hacienda no considera este recurso en sus cifras.
Convenio de Aportación de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables	\$ 3,010,432	\$ 3,010,432	\$ -	
Recursos por proyectos	\$ 16,243,306	\$ -	-\$ 16,243,306	La diferencia por \$16'243'306 se presenta por recurso de proyectos autofinanciables y proyectos por convenio los cuales se autorizaron en el presupuesto de ingresos y egresos del instituto aprobado por el Consejo Directivo y recaudados al cierre del ejercicio 2022. De acuerdo a la Ley Orgánica del Instituto Tecnológico de Sonora. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda considera este recurso en sus cifras de recursos propios de organismos e instituciones junto al importe de \$261'252,317.
Recursos propios de Organismos e Instituciones	\$ 246,550,644	\$ 261,252,317	\$ 14,701,673	La diferencia por \$14'701,673 se debe al importe recaudado de ingresos propios, entidades auxiliares y productos financieros al Cierre del ejercicio 2022. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda considera el importe recaudado por la institución al 4to trimestre 2022.
TOTAL	\$ 1,228,900,377	\$ 1,198,401,860	-\$ 30,498,517	

*Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)*

CUENTA PÚBLICA 2022

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

Ingresos contables no presupuestarios

Los Ingresos Contables no Presupuestarios al cierre del ejercicio 2022 son por el monto de \$2,594,476 en el apartado de Otros ingresos y Beneficios Varios.

Ingresos presupuestarios no contables

Nada que informar en este apartado

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 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.

En el mes de mayo el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1,213,746,883 el cual presenta reducciones en Servicios personales, así como incrementos en proyectos, Operación, Desarrollo y fondos Extraordinarios.

En el segundo trimestre se considera un presupuesto modificado de \$1,213,666,817 en proceso de autorización presentándose disminución en los proyectos Extraordinarios.

En el mes de julio el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1,234,107,412 debido principalmente al incremento de proyectos de desarrollo y Entidades Auxiliares.

En el mes de septiembre el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1,257,236,222 debido principalmente a la disminución de Servicios personales, e incremento de proyectos operación, desarrollo y Entidades Auxiliares.

En el tercer trimestre se considera un presupuesto modificado de \$1,257,005,216 presentando una reducción en fondos extraordinarios correspondiente al Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP).

Posteriormente, en el mes de octubre se autorizó por Consejo Directivo un presupuesto modificado por \$1,290,147,193, debido a un incremento en servicios personales, así como incrementos en proyectos, operación, desarrollo. En el mes de noviembre el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por \$1,296,827,516, el cual significó un incremento principalmente en servicios personales y fondos extraordinarios.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

Para el cuarto trimestre se presenta un presupuesto modificado, por un monto de \$1,232,495,478 derivado principalmente a las disminuciones de gasto de operación, proyectos de desarrollo, autofinanciables y Entidades Auxiliares.

Para el informe de cierre 2022 se presenta un presupuesto modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1,229,137,861 debiéndose principalmente a la disminución de fondos Extraordinarios, correspondiente al Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP).

Se informa que dentro del concepto de subejercicio por \$88,279,217, el 81% corresponden a compromisos Institucionales que se devengarán en el siguiente ejercicio, cabe aclarar que en el 19% restante se integra por recursos de proyectos por convenio cuyo ejercicio se realiza en más de un año.

A continuación, se presenta el monto erogado en el periodo de octubre a diciembre 2022 de contratos Plurianuales:

Num de Contrato	Proveedor	Monto Total Erogado en el Periodo Oct. Dic 2022
19-043	COPIADORAS Y SERVICIOS DE SONORA, S.A. DE C.V., REPRESENTADA POR RICARDO ROBERTO ORTEGA HUERTA	276,744.97
19-047	PROTEKNET CONSULTING SERVICES, S.A. DE C.V., REPRESENTADA POR JONATHAN EVANVALDO LEAL GUTIERREZ	899,373.03
20-024	OPERBES, S.A. DE C.V	1,896,906.36
21-074	SÍ VALE MÉXICO S.A. DE C.V., REPRESENTADA POR ANA CAROLINA PIETRA SANTA VÁZQUEZ	6,532,706.50
21-082	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V., REPRESENTADA POR MIKE LOPEZ HERRERA, EN PARTICIPACIÓN CONJUNTA CON UNINET, S.A. DE C.V., REPRESENTADA POR MANUEL LEYVA GOMEZ	615,960.00

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

En lo referente a la diferencia de Egresos Modificado Anual, Egresos Devengado Acumulado y Egresos Pagado Acumulado de cifras del informe del Cuarto Trimestre del 2022 y de la Cuenta Pública Contabilidad Armonizada 2022, se ponen a disposición en la Institución los batch (pólizas) que amparan las diferencias detectadas en caso de ser requeridas.

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Por Partida del Gasto

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Egresos Devengado Acumulado manifestados según formato

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		ETCA -II-13 IV Trim 2022	CPC -II-13 Cuenta Pública 2022	Diferencia
1000	Servicios personales			
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente			
113	Sueldo base al personal permanente			
11301	Sueldos	168,782,285.60	168,782,285.60	-
11306	Riesgo laboral			-
11307	Ayuda para habitación			-
11309	Prima por riesgo laboral			-
11310	Ayuda para energía eléctrica			-
121	Honorarios asimilables a salarios			
12101	Honorarios	39,047,932.41	39,047,932.41	-
122	Sueldos base al personal eventual			
12201	Sueldos base al personal eventual	144,553,825.30	144,553,825.30	-
1300	Remuneraciones adicionales y especiales			
131	Primas por años de servicios efectivos prestados			-
13101	Primas y acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal	77,989,560.56	77,989,560.56	-
132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año			
13201	Prima vacacional			-

pp

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

		42,196,109.15	42,196,109.15	
13202	Gratificación por fin de año	39,575,039.69	39,575,039.69	-
13203	Compensación por ajuste de calendario	3,156,727.87	3,156,727.87	-
13204	Compensación por bono navideño	10,138,030.96	10,138,030.96	-
134	Compensaciones			
13401	Estímulos al personal de confianza	-	-	-
13407	Compensaciones adicionales por servicios especiales	22,157,113.56	22,157,113.56	-
137	Honorarios Especiales			
13701	Honorarios Especiales	53,293,640.17	53,293,640.17	-
1400	Seguridad Social			-
141	Aportaciones de seguridad social			
14101	Aportaciones al issste	73,631,063.66	73,631,063.66	-
14103	Aportación por seguro de Retiro al ISSSTESON	-	-	-
14106	Otras prestaciones de seguridad social	19,205,875.19	19,205,875.19	-
14108	Aportación para la atención de Enferm Preexistentes	4,483,121.90	4,483,121.90	-
142	Aportac a Fondos de Vivienda			-
14201	Aportac FOVISSSTESON/Infonavit	10,782,684.96	10,782,699.55	- 14.59
143	Aportaciones Sistema p/el Retiro			
14301	Aportaciones al sistema de ahorro para el Retiro	46,780,552.52	46,780,552.52	-
144	Aportaciones para Seguros			
14401	Aportaciones para el seguro de vida del Personal	-	-	-
1500	Otras Prestación Social y Económicas			-
152	Indemnizaciones			
15201	Indemnizaciones al personal	-	-	-
15202	Pago Liquidaciones	-	-	-
15203	Sent. Laborales	576,984.08	576,984.08	-
153	Prestaciones y Haberes de Retiro			
15304	Prestaciones de Retiro			-
154	Prestaciones Contractuales			
15402	Compensación Garantizada	1,081,912.92	1,081,912.92	-

pl

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

15404	Días Económicos y de Descanso Obligatorios no Disfrutados.	-	-	
15409	Bono para Despensa	26,716,727.44	26,716,727.44	-
15413	Ayuda Guardería Madres Trabajadoras	884,044.00	884,044.00	-
15416	Apoyo para Útiles escolares	9,656,996.39	9,656,996.39	-
159	Otras Prestac Sociales y Económicas			
15901	Otras Prestaciones	60,274,621.43	60,273,283.93	1,337.50
1700	Pago de Estímulos a Servid Públicos			-
171	Estímulos			
17102	Estímulos al personal	34,300,320.61	34,300,320.61	-
	Total por Capitulo 1000	889,265,170.37	889,263,847.46	\$ 1,322.91
2000	Materiales y suministros			
2100	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			
211	Materiales, útiles y equipos menores de oficina			
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	1,450,073.39	1,450,073.39	-
212	Materiales y útiles de impresión y reproducción			
21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	16,298.84	16,298.84	-
213	Material Estadístico y Geográfico			
21301	Material Estadístico y Geográfico			-
214	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y Comunicaciones			-
21401	Materiales y útiles para el procesamiento de equipos y bienes informáticos	810,882.12	810,882.12	-
215	Material impreso e información digital			
21501	Material para información	771,274.48	771,274.48	-
216	Material de limpieza			-
21601	Material de limpieza	1,287,265.04	1,287,265.04	-
217	Materiales y útiles de enseñanza			
21701	Materiales educativos	417,485.16	417,485.16	-
218	Materiales para el Registro E Identificación de Bienes y Personas			
21801	Placas, Engomados, Calcomanías y			-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

	Hogramas	885.00	885.00	
2200	Alimentos y utensilios			-
221	Productos alimenticios para personas			-
22101	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	214,537.96	214,537.96	-
22106	Adquisición de agua potable	60,308.85	60,308.85	-
222	Productos Alimenticios para animales			
22201	Alimentación de animales	300,941.30	300,941.30	-
223	Utensilios para el servicio de alimentación			-
22301	Utensilios para el servicio de alimentación	39,561.06	39,561.06	-
2300	Materias primas y materiales de producción y Comercialización			-
231	Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima			-
23101	Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima	47,730.80	47,730.80	-
232	Insumos textiles adquiridos como Materia Prima			
23201	Insumos textiles adquiridos como Materia Prima	36.21	36.21	-
233	Productos De papel, Cartón e Impresos Adquiridos como Materia Prima			-
23301	Productos De papel, Cartón e Impresos Adquiridos como Materia Prima			-
234	Combustibles, lubricantes, aditivos, carbón y sus Derivados adquiridos como materia prima			
23401	Combustibles, lubricantes, aditivos, carbón y sus Derivados adquiridos como materia prima	-	-	-
237	Productos de Cuero Piel, Plásticos y Hule Adquiridos con Materia Prima			
23701	Productos de Cuero Piel, Plásticos y Hule Adquiridos con Materia Prima	295.89	295.89	-
238	Mercancías Adquiridas para su Comercialización			
23801	Mercancías Adquiridas para su Comercialización	23,635,584.90	23,635,584.90	-
239	Otros Prod Adq c/Materia Prima			-
23901	Otros Prod Adq c/Materia Prima	-	-	-
2400	Materiales y artículos de construcción y de reparación			-
241	Productos minerales no metálicos			
24101	Productos minerales no metálicos			-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

		37,657.12	37,657.12	
242	Cemento y productos de concreto			
24201	Cemento y productos de concreto	57,791.35	57,791.35	-
243	Cal, yeso y productos de yeso			
24301	Cal, yeso y productos de yeso	5,278.31	5,278.31	-
244	Madera y productos de madera			
24401	Madera y productos de madera	27,523.70	27,523.70	-
245	Vidrio y productos de vidrio			
24501	Vidrio y productos de vidrio	1,656.92	1,656.92	-
246	Material eléctrico y electrónico			
24601	Material eléctrico y electrónico	876,535.70	876,535.70	-
247	Artículos metálicos para la construcción			-
24701	Artículos metálicos para la construcción	440,851.98	440,851.98	-
248	Materiales complementarios			-
24801	Materiales complementarios	840,566.89	840,566.89	-
249	Otros materiales y artículos de construcción y reparación			-
24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	104,794.06	104,794.06	-
2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio			-
251	Productos químicos básicos			
25101	Productos químicos básicos	1,359,548.73	1,359,548.73	-
252	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos			-
25201	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	314,030.87	314,030.87	-
253	Medicinas y productos farmacéuticos			
25301	Medicinas y productos farmacéuticos	280,899.57	280,899.57	-
254	Mat.Accesorios y Suminis Médicos			-
25401	Mat.Accesorios y Suminis Médicos	491,694.19	491,694.19	-
255	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio			-
25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	2,529,331.52	2,529,331.52	-
256	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados			-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

25601	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	350,913.84	350,913.84	-
259	Otros productos químicos			-
25901	Otros productos químicos	791,771.85	791,771.85	-
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos			-
261	Combustibles, lubricantes y aditivos			-
26101	Combustibles	3,559,907.90	3,559,042.83	865.07
26102	Lubricantes y aditivos	187,875.65	187,875.65	-
262	Carbón y sus Derivados			-
26201	Carbón y sus Derivados	-	-	-
2700	Vestuarios, blancos, prendas de producción y artículos deportivos			-
271	Vestuario y uniformes			-
27101	Vestuario y uniformes	2,192,980.81	2,192,980.81	-
272	Prendas de seguridad y protección personal			-
27201	Prendas de seguridad y protección personal	439,768.74	439,768.74	-
273	Artículos deportivos			-
27301	Artículos deportivos	1,997,467.33	1,997,467.33	-
274	Productos Textiles			-
27401	Productos Textiles	10,328.02	10,328.02	-
275	Blancos Otros Productos Textiles, Excepto prendas de vestir			-
27501	Blancos Otros Productos Textiles, Excepto prendas de vestir	2,000.00	2,000.00	-
2800	Materiales y Suministros p/Seguridad			-
282	Materiales de Seguridad Publica			-
28201	Materiales de Seguridad Publica	1,310.35	1,310.35	-
2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores			-
291	Herramientas menores			-
29101	Herramientas menores	282,833.24	282,833.24	-
292	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios			-
29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	172,100.70	172,100.70	-
293	Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliarios y Eq de Administración			-

pp

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

29301	Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliarios y Eq de Administración	28,738.77	28,738.77	-
294	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información			
29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	1,513,230.88	1,513,230.88	-
295	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio			
29501	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	242,717.58	242,717.58	-
296	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte			
29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	39,386.21	39,386.21	-
298	Refacciones y accesorios menores de Maquinaria y otros equipos			
29801	Refacciones y accesorios menores de Maquinaria y otros equipos	267,040.74	267,040.74	-
299	Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles			
29901	Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles	322,922.49	322,922.49	-
	Total por Capitulo 2000	48,824,617.01	48,823,751.94	865.07
3000	Servicios generales			
3100	Servicios básicos			
311	Energía eléctrica			
31102	Energía Eléctrica de Escuelas	24,915,286.81	24,915,286.81	-
312	Gas			
31201	Gas	508,654.31	508,654.31	-
313	Agua			
31301	Agua Potable	4,283,490.01	4,283,490.01	-
314	Telefonía tradicional			
31401	Telefonía tradicional	99,485.90	99,485.90	-
315	Telefonía celular			
31501	Telefonía celular	67,819.18	67,819.18	-
317	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información			-

pl

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

31701	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información	10,563,538.14	10,563,538.14	-
318	Servicios postales y telegráficos			-
31801	Servicio postal	57,312.69	57,312.69	-
319	Servicios Integrales y Otros Servicios			-
31901	Servicios Integrales y Otros Servicios	-	-	-
3200	Servicio de arrendamiento			-
321	Arrendamiento de Terrenos			-
32101	Arrendamiento de Terrenos			-
322	Arrendamiento de Edificios			-
32201	Arrendamiento de Edificios	77,469.00	77,469.00	-
323	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo			-
32301	Arrendamiento de muebles, maquinaria y Equipo	61,032.30	61,032.30	-
32302	Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	-	-	-
324	Arrendamiento de Equipo Inst Médico y de Laboratorio			-
32401	Arrendamiento de Equipo Inst Médico y de Laboratorio	3,248.00	3,248.00	-
325	Arrendamiento de Eq de Transporte			-
32501	Arrendamiento de Eq de Transporte	671,921.06	671,921.06	-
326	Arrendamiento maquinaria, otros equipos y herramientas			-
32601	Arrendamiento maquinaria, otros equipos y herramientas	2,320.00	2,320.00	-
327	Arrendamiento de Activos Intangibles			-
32701	Patentes, Regalías, y Otros	6,584,564.80	6,584,564.80	-
328	Arrendamiento Financiero			-
32801	Arrendamiento Financiero de Muebles Maquinaria y Equipo	-	-	-
32802	Arrend Financiero Inmuebles	32,677.50	32,677.50	-
329	Otros Arrendamientos			-
32901	Otros Arrendamientos	8,700.00	8,700.00	-
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios			-
331	Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados			-
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados	1,900,075.96	1,900,075.96	-

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

332	Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas			
33201	Servicios Diseño, Arquitectura y Act. Relacionadas	-	-	-
333	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información			
33301	Servicios de Informática	698,180.60	698,180.60	-
33302	Servicios de Consultoría	-	-	-
334	Servicios de capacitación			-
33401	Servicios de capacitación	869,296.04	869,296.04	-
335	Servicios de Investigación Científica y Desarrollo			-
33501	Servicios de Investigación Científica y Desarrollo	423,811.05	423,811.05	-
336	Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión			-
33603	Impresiones y publicaciones oficiales	2,039,369.47	2,066,062.50	- 26,693.03
33605	Licitaciones, Convenios y Convocatorias	316,309.88	316,309.88	-
33608	Servicio de Fotocopiado en Instalaciones	460,067.43	460,067.43	-
337	Servicio de Protección y Seguridad			-
33701	Servicio de Protección y Seguridad	416,380.73	416,380.73	-
338	Servicios de vigilancia			-
33801	Servicios de vigilancia	15,097,434.06	15,097,434.06	-
339	Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales			-
33901	Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales	5,371,378.71	5,371,378.71	-
33902	Servicios integrales	3,550,567.30	3,550,567.30	-
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales			-
341	Servicios financieros y bancarios			-
34101	Servicios financieros y bancarios	1,251,483.10	1,274,861.30	- 23,378.20
343	Servicios de Recaudación , Traslado y Custodia de Valores			-
34301	Servicios de Recaudación , Traslado y Custodia de Valores	-	-	-
344	Seguro de Responsabilidad Patrim y			-

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

	Fianzas			
34401	Seguro de Responsabilidad Patrim y Fianzas	2,071,495.90	2,071,495.90	-
345	Seguro de Bienes Patrimoniales			-
34501	Seguro de Bienes Patrimoniales	6,287.55	6,287.55	-
347	Fletes y maniobras			-
34701	Fletes y maniobras	47,137.68	47,137.68	-
348	Comisiones Por Ventas			-
34801	Comisiones por venta	5,019,714.41	5,019,714.41	-
349	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales integrales			-
34901	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales integrales	3,323.90	3,323.90	-
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			-
351	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles			-
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles	8,108,680.65	8,108,680.65	-
35102	Mantenimiento y conservación de áreas deportivas	643,077.53	643,077.53	-
35103	Mantenimiento y conservación de paneles escolares	1,128,084.56	1,128,084.56	-
352	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo			-
35201	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	237,572.14	237,572.14	-
35202	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	608,150.41	608,150.41	-
353	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de información			-
35301	Instalaciones	-	-	-
35302	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	7,169,430.23	7,169,430.23	-
354	Instalación Reparación Mantenimiento de Equipo Instrumental Médico y de laboratorio			-
35401	Instalación Reparación Mantenimiento de Equipo Instrumental Médico y de laboratorio	1,546,288.95	1,546,288.95	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

355	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte			
35501	Mantenimiento y conservación de equipo de transporte	1,669,838.78	1,669,838.78	-
356	Reparación y mantenimiento de equipo de defensa y seguridad			-
35601	Reparación y mantenimiento de equipo de defensa y seguridad	1,500.00	1,500.00	-
357	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas			-
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	1,442,279.34	1,442,279.34	-
358	Servicios de limpieza y manejo de desechos			-
35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	13,584,939.44	13,584,939.44	-
359	Servicio de Jardinería y Fumigación			-
35901	Servicio de Jardinería y Fumigación	745,772.99	745,772.99	-
3600	Servicios de comunicación social y publicidad			-
361	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas Gubernamentales			-
36101	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas Gubernamentales	26,040.00	26,040.00	-
362	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de bienes o servicios			-
36201	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de bienes o servicios	1,855,613.66	1,855,613.66	-
363	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción de Publicidad, excepto Internet			-
36301	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción de Publicidad, excepto Internet	142,680.00	142,680.00	-
364	Servicios de Revelado de Fotografías			-
36304	Servicios de Revelado de Fotografías	-	-	-
366	Servicios de Creación y Difusión de Contenido Exclusivamente a través de Internet			-
36601	Servicios de Creación Y Difusión de Contenido Exclusivamente a través de Internet	4,698.71	4,698.71	-

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

369	Otros servicios de información				
36901	Otros servicios de información	5,776.80	5,776.80		-
3700	Servicios de traslado y viáticos				-
371	Pasajes aéreos				
37101	Pasajes aéreos	1,519,808.15	1,519,808.15		-
372	Pasajes terrestres				
37201	Pasajes terrestres nacionales para labores en campo y de supervisión	313,336.56	313,336.56		-
373	Pasajes Marítimos				
37301	Pasajes Marítimos	29,760.00	29,760.00		-
375	Viáticos en el país				
37501	Viáticos en el país	2,364,044.01	2,364,044.01		-
37502	Gastos de Camino	27,828.50	27,828.50		-
376	Viáticos en el extranjero				
37601	Viáticos en el extranjero	205,065.89	205,065.89		-
378	Servicios integrales de traslado y viáticos				
37801	Servicios integrales de traslado y viáticos	-	-		-
379	Otros Servicios de Traslado y Hospedaje				
37901	Cuotas	218,895.43	218,895.43		-
3800	Servicios oficiales				-
381	Gastos de ceremonial				-
38101	Gastos de ceremonial	2,529,182.26	2,529,182.26		-
382	Gastos de orden social y cultural				
38201	Gastos de orden social	-	-		-
383	Congresos y convenciones				
38301	Congresos y convenciones	652,417.74	652,417.74		-
384	Exposiciones				
38401	Exposiciones	-	-		-
385	Gastos de Representación				
38501	Gastos de Atención y Promoción	-	-		-
3900	Otros Servicios Generales				-
392	Impuestos y Derechos				
39201	Impuestos y Derechos	1,153,780.07	1,174,285.20	-	20,505.13
393	Impuestos y Derechos de Importación				
39301	Impuestos y Derechos de Importación				-

pl *ok*

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

		9,382.88	9,382.88	
395	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones			
39501	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	21,155.74	21,155.74	-
398	Imp S/Nomina y otros derivan de la Relación Laboral			
39801	Imp S/Nomina y otros derivan de la Relación Laboral	13,390,444.10	13,401,983.78	- 11,539.68
399	Otros Servicios Generales			
39902	Gastos de la Casa de Gobierno	-	-	-
	Total por Capitulo 3000	148,835,358.99	148,917,475.03	- 82,116.04
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas			-
4400	Ayudas sociales			-
441	Ayudas Sociales a Personas			
44101	Ayudas Sociales a Personas	81,750.00	81,750.00	-
44105	Gastos por servicio de Traslados	10,000.00	10,000.00	-
44106	Premios, Recompensas, Pensiones de Gracias y Pensión Recreativa Estudiantil	-	-	-
442	Becas y otras ayudas para programas de capacitación			
44203	Becas de Educación Media y Superior	18,103,838.37	18,103,838.37	-
443	Ayudas Sociales a Instituciones de Enseñanza			
44301	Ayudas Sociales a Instituciones de Enseñanza	-	-	-
444	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas			
44402	Apoyos a la Investigación Científica y Tecnológica De Instituciones Académicas y Sector Público	230,000.00	230,000.00	-
445	Ayudas Sociales a Instituciones Sin Fines de Lucro			
44501	Ayudas Sociales a Instituciones Sin Fines de Lucro	-	-	-
44502	Aportaciones para cubrir convenios con Organizaciones	398,850.00	398,850.00	-
4800	Donativos			
481	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro			
48101	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro			-

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

	Total por Capitulo 4000	18,824,438.37	18,824,438.37	-
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles			-
5100	Mobiliario y equipo de administración			-
511	Muebles de oficina y estantería			
51101	Muebles de oficina y estantería	228,995.60	228,995.60	-
512	Muebles excepto de Oficina y Estantería			
51201	Muebles excepto de Oficina y Estantería	-	-	-
513	Bienes artísticos, culturales y científicos			
51301	Bienes artísticos, culturales y científicos	-	-	-
515	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información			
51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	8,549,130.05	8,549,130.05	-
519	Otros mobiliarios y equipo de administración			
51901	Otros mobiliarios y equipo de administración	86,899.29	86,899.29	-
51902	Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	600,844.42	600,844.42	-
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
521	Equipos y aparatos audiovisuales			
52101	Equipos y aparatos audiovisuales	396,960.69	396,960.69	-
522	Aparatos Deportivos			
52201	Aparatos Deportivos	20,998.32	20,998.32	-
523	Cámaras fotográficas y de video			
52301	Cámaras fotográficas y de video	45,877.01	45,877.01	-
529	Otros Mob y Eq Educa.Re			
52901	Otros Mob y Eq Educa.Re	-	-	-
5300	Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio			
531	Equipo médico y de laboratorio			
53101	Equipo Médico y de Laboratorio	1,533,009.61	1,533,009.61	-
532	Instrumental Méd y Laboratorio			
53201	Instrumental Méd y Laboratorio	-	-	-
5400	Vehículos y Equipo Transporte			
541	Vehículos y Equipo Terrestre			
54101	Automóviles y Camiones	582,900.00	582,900.00	-
542	Carrocerías y remolques			

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

54201	Carrocerías y remolques	-	-	-
543	Equipo aeroespacial			
54301	Equipo aeroespacial	-	-	-
549	Otros Equipos de Transporte			
54901	Otros Equipos de Transporte	-	-	-
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas			-
561	Maquinaria y equipo agropecuario			
56101	Maquinaria y equipo agropecuario	-	-	-
562	Maquinaria y equipo industrial			
56201	Maquinaria y equipo industrial	-	-	-
563	Maquinaria y Equipo de Construcción			-
56301	Maquinaria y Equipo de Construcción	-	-	-
564	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y Comercial			
56401	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y Comercial	1,689,937.34	1,689,937.34	-
565	Equipo de comunicación y telecomunicación			
56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	68,816.41	68,816.41	-
566	Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos			
56601	Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	-	-	-
567	Herramientas y Máquinas-Herram			
56701	Herramientas	424,488.56	424,488.56	-
56702	Refacciones y Acceso May	-	-	-
569	Otros Equipos			
56901	Bienes Muebles por Arrendamiento Financiero	-	-	-
56902	Otros Bienes Muebles Por Arrendamiento Financiero	-	-	-
578	Árboles y Plantas			-
57801	Árboles y Plantas			-
579	Otros Activos Biológicos			
57901	Otros activos biológicos	-	-	-
5800	Bienes Inmuebles			-
581	Terrenos			-
58101	Terrenos	-	-	-
583	Edificios y Locales			-
58301	Edificios y Locales	-	-	-
5900	Activos Intangibles			-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

591	Software				-
59101	Software	-	-	-	-
592	Patentes				
59201	Patentes	-	-	-	-
593	Marcas				
59301	Marcas	-	-	-	-
594	Derechos				-
59401	Derechos				-
597	Licencias Informáticas e Intelectuales				
59701	Licencias Informáticas e Intelectuales	-	-	-	-
	Total por Capítulo 5000	14,228,857.30	14,228,857.30		-
6000	Inversión Pública				
6200	Obra pública en bienes propios				
622	Edificación no habitacional				
62201	Construcción	959,583.34	959,583.34		-
62202	Ampliación	645,613.04	645,613.04		-
62203	Remodelación y Rehabil	19,195,077.54	19,195,077.54		-
62204	Conservación y mantenimiento	-	-		-
62205	Equipamiento	-	-		-
	Total por Capítulo 6000	20,800,273.92	20,800,273.92		-
	...				
	Total del Gasto	1,140,778,715.96	1,140,858,644.02	-\$	79,928.06

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias es porque la información del cuarto trimestre se presentó el día 12 de enero de 2023, en la cual se incluyen las notas de gestión administrativa, especificando en las mismas que la información es previa al cierre del ejercicio 2022, debido a que se encontraba en proceso de dictaminación de los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información.

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

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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

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

Egresos presupuestarios no contables

El total de egresos presupuestarios por la adquisición de Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles y de inversión pública es por \$35'029,131.22 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 diciembre 2022.

CPCA-II-16 Endeudamiento Neto

El Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

CPCA-II-17 Intereses de la Deuda

El Instituto no cuenta con deudas de esta índole.

e) Notas de Información Programática

CPCA-III-01 Gasto Por Categoría Programática

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

- Prestación de Servicios Públicos

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

CPCA-III-03 Gasto por proyectos de Inversión

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

CPCA-III-04 Informe del Avance Programático

Acorde al oficio No. DGPYE 052/2023 de la Subsecretaría de Egresos emitido el 16 de febrero de 2023, en el que se informa que el Sistema de Programación, Presupuestación y Seguimiento (SIPPSE) estará habilitado para la captura del cumplimiento de metas y objetivos a partir del 6 al 17 de marzo, para el presente cierre se incluye el formato correspondiente al cuarto trimestre de 2022, teniendo el compromiso de actualizarlo cuando se tenga acceso al sistema.

CPCA-III-05 Matriz de Indicadores de Resultados

Se adjunta Matriz de Indicadores de Resultados.

f) Notas de Información Complementaria

CPCA-IV-01 Indicadores de Postura Fiscal

CPCA-IV-02 Balance Presupuestario-LDF

Para cubrir el presupuesto de egresos del ejercicio 2022, se aplicaron remanentes de ejercicios anteriores de Recurso Federal U006, Recurso Federal Extraordinario, Ingresos de Proyectos Autofinanciables e Ingresos propios, esto originó un superávit presupuestario. La aplicación de los remanentes es aprobada por Consejo Directivo y se integra de la siguiente manera:

Ingresos propios	22,878,466.56
Ingresos de Proyectos Autofinanciables	498,446.10
Recurso Extraordinario	1,735,568.71
Recurso Federal U006	19,851,077.32
Total	44,963,558.69

pl dx

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

CPCA-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.

En la cuenta 0118645507 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio de coordinación para la realización de obras de infraestructura educativa del Fondo de Aportaciones Múltiple (FAM 2022) de la cual se realizan los pagos para las adecuaciones y mejoras para el edificio de aulas AG-100 unidad Guaymas y adecuaciones y mejoras para el edificio H unidad Obregón.

En la cuenta 0118645477 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio de apoyo financiero de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables para el pago de gastos relacionados con la operación del instituto.

En la cuenta 0118860890 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso que retiene la Federación al Estado para efecto de cumplir con compromisos asumidos con el Convenio de Colaboración y Coordinación para la potencialización del FAM, de la cual se complementan las adecuaciones y mejoras del edificio H, Unidad Obregón, Campus Centro y adecuaciones y mejoras del edificio de aulas AG-100, Unidad Guaymas, Campus Guaymas.

En la cuenta 0119533958 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio marco de colaboración para el apoyo financiero de gastos relacionados a servicios personales del instituto.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2022

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 \$16'420,989 y el de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) por \$237'786,405. El apartado de Inversiones Financieras a Largo Plazo es por la cantidad de \$652'554,121 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