

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

- 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 2023, del Instituto Tecnológico de Sonora.

a) Notas de Desglose

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

Nota 1. Este rubro se integra como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Efectivo	\$ 780,448.68	\$ 550,882.53
Bancos/Tesorería	17,356,398.22	16,420,988.81
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	255,064,652.40	237,786,405.33
Fondos con Afectación Específica	1,481,554.22	1,533,018.67
	<u>\$ 274,683,053.52</u>	<u>\$ 256,291,295.34</u>

pl ad

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023	Saldo 2022	Tipo de recurso
1	Programa de Mejoramiento del Profesorado	BANCOMER	0448654573	164,189.94	164,173.15	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	772,365.49	823,846.73	Propio
4	Capacitación y Asistencia Técnica a Indígenas del CDI 2015	BANCOMER	0103457540	293,010.31	293,010.31	Propio
5	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
TOTAL				1,481,554.22	1,533,018.67	

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

Nota 2. Este rubro se integra como sigue:

	2023	2022
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	90 días	90 días
Cuentas por Cobrar	\$ 114,449,572.00	\$ 108,282,077.91
Deudores Diversos por Cobrar	60,789,055.18	60,879,172.99
Préstamos Otorgados a CP	1,225,316.43	923,945.26
Total	\$ 176,463,943.61	\$ 170,085,196.16

peaf

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Cuentas por cobrar a corto plazo

Las Cuentas por Cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2023 están representadas por el monto de \$ 105,601,118.94 de Colegiaturas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar de servicios prestados por \$ 5,609,960.52 dentro de la cual se incluyen las del área de Negocios, entre otras cuentas por cobrar por \$ 3,238,492.54. Su vencimiento es en un plazo no mayor a 90 días.

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 colegiaturas por cobrar se integran de la siguiente manera:

	2023	2022
Licenciatura	\$ 100,706,425.90	\$ 94,138,554.62
Maestría	4,398,893.05	4,236,374.45
Doctorado	489,618.46	282,980.72
Colegiaturas (Empleados)	<u>6,181.53</u>	<u>0.06</u>
	<u>\$ 105,601,118.94</u>	<u>\$ 98,657,909.85</u>

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2023, se encuentra integrado principalmente por pagos a Operadora Sonora Soft \$2,150,950.79, Funcionarios y Empleados \$ 58,180,543.11 e Impuestos y Cuotas por Acreditar \$ 873,415.51, entre otros.

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.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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

	2023	2022
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes LP	> 365 días	> 365 días
Documentos por Cobrar LP	\$ 24,097,659.78	\$ 30,509,397.93
Total	\$ 24,097,659.78	\$ 30,509,397.93

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:

	2023	2022
Derecho a Recibir Bienes y Servicios	90 días	90 días
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 6,488,149.98	\$ 6,935,086.62
Total	\$ 6,488,149.98	\$ 6,935,086.62

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Nota 4. Los Inventarios del Instituto en 2023 ascienden a \$ 103,903,916.88, mientras en que el 2022 \$ 104,634,717.07, cantidad que se integra por los siguientes conceptos:

	2023	2022
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	737,807.62
4.3 Lotes para venta de 2da. Etapa de Frac. Los Misioneros	345,844.44	345,844.44
4.4 Lotes para venta de 3ra. Etapa de Frac. Los Misioneros	2,577,844.91	3,732,884.31
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	3,638,747.22	3,214,508.01
Totales	\$ 103,903,916.88	\$ 104,634,717.07

pld

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 al cierre de diciembre 2023 se integra por 5 lotes más la oficina, al cierre de diciembre de 2022 se contaba con 5 lotes. Los lotes de venta de la 2da. Etapa de Misioneros al cierre de diciembre 2023 y del 2022 se integra por 1 lote en ambos ejercicios. Los lotes para venta de la 3ra. Etapa de Misioneros al cierre de diciembre 2023 se integra por 6 lotes, al cierre de diciembre 2022 se contaba con 11 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 2023 es por \$2,255,357.50 a 2022 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 2023 es por la cantidad de \$1,493,677.00, mismo importe con el cual se cerró el ejercicio 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.

pld

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Nota 5. El rubro de Almacén tiene un valor de \$ 142,884.93 al cierre de diciembre 2023 y se encuentra integrado principalmente por papelería. Para el cierre del ejercicio 2022 el rubro de almacenes tenía un valor de \$ 190,695.94.

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>2023</u>	<u>2022</u>
Fideicomisos, mandatos y análogos	\$616,895,639.11	\$539,601,572.22

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Fondos de Inversión de Recursos Propios:</i>	\$614,282,999.53	\$536,639,259.42

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>2023</u>	<u>2022</u>
	\$324,978,674.99	\$277,476,239.83

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>2023</u>	<u>2022</u>
	\$202,792,683.06	\$181,603,182.63

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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>2023</u>	<u>2022</u>
\$15,590,285.90	\$14,008,317.10

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>2023</u>	<u>2022</u>
\$70,921,355.58	\$63,551,519.86

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$63,104,812.29 y \$37,865,409.22 respectivamente.

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no se liberaron fondos de los fideicomisos antes mencionados.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios:	\$2,612,639.58	\$2,962,312.80

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>2023</u>	<u>2022</u>
\$2,612,639.58	\$2,962,312.80

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el total de rendimientos generados por estos fondos ascendieron a \$287,622.84 (menos reintegros de productos financieros del año no devengados) y \$520,639.55 (menos reintegros), respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, previo acuerdo de los Comités Técnicos, se liberaron fondos de los fideicomisos por \$554,834.06 y \$1,058,803.96. En el ejercicio 2023 estas liberaciones fueron por gastos autorizados por el Comité Técnico PRODEP por un importe de \$554,834.06, lo anterior para dar cumplimiento a las metas autorizadas. En el ejercicio 2022 estas liberaciones fueron por gastos autorizados por el Comité Técnico de PRODEP por un monto de \$1,058,803.96 lo anterior para dar cumplimiento a las metas autorizadas.

Nota 7. Las Participaciones y Aportaciones de Capital del Instituto son de \$116,247,773.61 en el año 2023 y \$112,952,548.90 para el año 2022, 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 2023 y 2022.

El Parque Tecnológico de Software de Ciudad Obregón Sonora (PTSW), surgió a partir de una iniciativa tripartita del Instituto Tecnológico de Sonora (ITSON), el Gobierno Federal y el gobierno Estatal, este último representado por las empresas del Sector de Tecnologías de la Información (TI) de Sonora, con el objeto de contribuir a la reconversión económica regional, a través de agregar valor a los productos y servicios e incrementar las oportunidades de inversión y empleo para la región y de esta manera apoyar a mejorar la calidad de vida de la sociedad. A partir del 2006 al 2010 se realizaron aportaciones en infraestructura al fideicomiso del Parque Tecnológico de Software por la cantidad de \$61,514,267.64.

Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, el Instituto tiene inversiones en partes sociales las cuales fueron valuadas por el método de participación y se integran como sigue:

pld

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

	<i>Porcentaje de Participación</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Novutek, S.C.	99.99%	\$ 32,893,321.00	\$ 32,913,551.00
Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C	50.00%	21,840,185.00	18,524,729.96
Servicios Profesionales en Educación. S.C.	99.00%	0.00	0.00
		<u>\$ 54,733,506.00</u>	<u>\$ 51,438,280.96</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 y con motivo del procedimiento de remoción del depositario legal del embargo, el Servicio de Administración Tributaria (SAT) formalizó un acta de requerimiento de pago de fecha 17 de agosto de 2023 relacionado con la resolución determinante DGR/C/06/2017/R/12/060 solicitando el pago de \$269,097,638.00. Asimismo, el SAT dirigió al representante legal de NOVUTEK, S.C. el Oficio 400-56-00-02-01-2023-5110 de fecha 18 de agosto de 2023 en el que señala los datos del adeudo fiscal, así como la solicitud de ampliación de la garantía para su suficiencia, requiriendo garantizar un importe por \$152,220,220.00 asociado con la resolución determinante DGR/C/06/2017/R/12/059.

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

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

La participación en los resultados de las entidades asociadas representó para el Instituto un débito a resultados en 2023 por \$3,295,225 y en 2022 por \$ 1,076,988.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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:

	<i>Novutek, S.C.</i>	<i>Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C.</i>	<i>Servicios Profesionales en Educación, S.C.</i>
Total activo	\$88,113,523.00	\$39,796,946.00	
Total pasivo	55,216,254.00	3,258,865.00	
Capital contable	32,897,269.00	43,680,370.00	
Total ingresos	27,766.00	33,780,248.00	
Total egresos	149,021.00	22,490,108.00	
ISR, PTU e IETU del ejercicio	0.00	0.00	
Utilidad (pérdida) neta	-\$121,255.00	\$11,290,140.00	

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

	<u>2023</u>	Depreciación periodo	Depreciación Acumulada	<u>2022</u>	Depreciación periodo	Depreciación Acumulada
<i>Bienes Inmuebles</i>						
Terrenos	\$ 401,562,080.56	\$		\$ 401,562,080.56		
Edificios	1,612,256,967.31	- 39,653,104.90	-\$ 960,279,195.74	1,590,885,641.21	-\$ 38,166,271.42	-\$ 921,156,720
Obras en proceso	31,914,670.53		-62,497,488.45	26,948,739.34		-61,966,858.89
<i>Bienes Muebles</i>						
Mobiliario y equipo de Admón.	387,362,433.55	- 12,916,662.37	-358,397,856.29	357,943,327.20	16,625,026.18	-345,477,836.44
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	58,820,689.86	- 2,074,348.02	-38,192,048.55	57,080,141.34	751,839.65	-36,117,700.53
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	282,263,219.50	- 12,836,670.79	-229,378,963.84	273,700,787.12	-7,988,620.45	-216,542,293.05
Vehículos y Equipo de Transporte	63,190,599.21	- 583,612.26	-61,012,022.52	61,285,344.21	-516,681.33	-60,428,410.26
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	106,734,513.36	- 3,015,270.21	-97,838,620.40	103,184,009.16	-2,517,086.85	-94,823,350.19
Activos Biológicos	321,586.04	- 8,888.07	-321,586.04	321,586.04	78,189.17	-312,697.97
TOTAL	\$ 2,944,426,759.92	-\$ 71,088,556.62	-\$ 1,807,917,781.83	\$ 2,872,911,656.18	-\$ 31,733,605.05	-\$ 1,736,825,867.73

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA
INTEGRACIÓN Y CONCILIACIÓN DE OBRAS EN PROCESO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

FONDO GENÉRICO COMPAÑÍA 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
DIG462060401	AG-200 Guaymas	193,952.00	7386225	Mayo 2023	2023	LV 700 Unidad Nainari-AG200 Guaymas-AM100 Navojoa Sur	100% ingenierias
DIG462060401	AM-100 Navojoa Sur	100,108.00	7386233	Mayo 2023	2023	LV 700 Unidad Nainari-AG200 Guaymas-AM100 Navojoa Sur	100% ingenierias
DIG462060401	Edificio LV-700 Unidad Nainari	192,937.00	7405377	Mayo 2023	2023	LV 700 Unidad Nainari-AG200 Guaymas-AM100 Navojoa Sur	100% ingenierias
DIG332060501	Compl Remodelación perrer veterinaria	35,126.95	7481337	Octubre 2023	2023	Mantenimiento y Rehabilitación de Perrerias Unidad Obregón, Campus Nainari	100%
		\$ 695,543.95					

FONDO ESPECÍFICO COMPAÑÍA 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%
FI4462060401	ADEC Y MEJ LAB LV-700 NAINARI	8,800,000.00	7405377	Julio 2023	2023	OBR-ESLP-23-001	90%
FI4462060403	ADEC Y MEJ LAB AG-200 UN GUAYMAS	8,199,999.59	7386225	Julio 2023	2023	OBR-ESLP-23-002	98%
FI4462060402	ADEC Y MEJ LAB AM-100 UN NAV	5,557,836.00	7386233	Agosto 2023	2023	OBR-ESLP-23-003	98%
FI4462060404	1ER REND FAM 2023 AM-100 NAV	932,253.98	7386233	Noviembre 2023	2023	OBR-ESLP-23-003	98%
FI4462060406	3ER REINTEGRO FAM2023	412,088.82	7405377	Diciembre 2023	2023	OBR-ESLP-23-003	98%
FI4462060410	REN FINANCIEROS IT SON. FAM P	115,570.87	7386233	Diciembre 2023	2023	OBR-ESLP-23-003	98%
FI4462060411	RENDI FINANCIEROS IT SON NORM	285,135.12	7386225	Diciembre 2023	2023	OBR-ESLP-23-002	98%
FI4462060412	RENDIM FINANCIEROS FAM NORMA	172,834.21	7386225	Diciembre 2023	2023	OBR-ESLP-23-002	98%

TOTAL OBRAS EN PROCESO DICIEMBRE 2023 \$ 25,171,262.53

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

\$ 31,914,670.53

Saldo en 12362 31,914,670.53

Diferencia \$ -

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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

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

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

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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

	<u>2023</u>	Amortización periodo	Amortización Acumulada	<u>2022</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 2023 la Estimación para Cuentas Incobrables por Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes cerró con un importe de -\$13,721,013.38 y para el ejercicio 2022 con un importe de -\$12,267,692.76 en el mismo concepto.

Otros Activos

Nota 11. Al 31 de diciembre 2023 y 2022 se cuentan con otros activos circulantes en la cuenta de Valores en Garantía cerrando en ambos ejercicios con un saldo de \$27,648.00.

Pasivo

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

	2023	2022
PASIVOS	90 días	90 días
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	-\$ 611.88	-\$ 611.93
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,603,281.17	4,932,099.51
Contratista p/Obra Pública	1,971,886.90	6,561,471.95
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	24,363,461.86	20,481,693.22
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,612,801.42	4,456,114.42
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	1,429,798.85	1,218,655.85
Total	\$ 37,980,618.32	\$ 37,649,423.02

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre 2023, 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 \$ 14,516,683.78 en la cuenta de Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT), \$ 2,090,892.04 en la cuenta Aportación Fondo de Vivienda para el personal (INFONAVIT) y \$ 1,816,336.72 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 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.

Nota 2. La cuenta de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto Plazo, tiene un valor de \$1,429,798.85 al cierre de diciembre 2023 y al cierre del ejercicio 2022 su saldo es de \$1,218,655.85, dicho importe se compone principalmente por Depósitos en Garantía de entidades auxiliares.

Nota 3. Al 31 de diciembre 2023 y al cierre del ejercicio 2022, no se cuentan con saldo en el rubro de Pasivos Diferidos.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

**Diferencias entre la Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada Cuarto Trimestre y
Cierre de Cuenta Pública 2023**

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado de Situación Financiera
Del 01 enero al 31 de diciembre 2023
Comparativo ETCA-I-01 Cuarto Trimestre 2023 vs CPCA-I-01 Cuenta Pública 2023

Descripción	ETCA-I-01 IV Trim 2023	CPCA-I-01 Cuenta Pública 2023	Diferencias	Diferencia se compone de:
ACTIVO				
Efectivo y Equivalentes				
Efectivo	777,448.68	780,448.68	3,000.00	
11112.00101001 Fondo F	99,000.00	102,000.00		3,000.00
Bancos/Tesorería	17,347,514.70	17,356,398.22	8,883.52	
11121.00201002 Baname	93,777.72	92,355.56		-1,422.16
11121.00301004 BBVA 01	445,258.49	740,928.45		295,669.96
11121.00301006 BBVA 01	14,691.36	28,903.48		14,212.12
11121.00301019 BBVA 04	152,182.65	11,647.93		-140,534.72
11121.00301086 BBVA 01	44,826.30	44,827.89		1.59
11121.00301124 BBVA 01	838,351.76	838,359.17		7.41
11121.00301154 BBVA 01	31,387.37	31,907.70		520.33
11121.00301157 BBVA 01	158,455.08	45,362.54		-113,092.54
11121.00401029 Banorte	7,447.10	3,947.10		-3,500.00
11121.00501001 HSBC 40	122,702.43	122,683.95		-18.48
11121.00501006 HSBC 40	42,498.25	195.33		-42,302.92
11121.00501007 HSBC 40	1,384,687.46	1,385,037.46		350.00
11121.00601013 Santand	13,757.68	13,957.68		200.00
11121.00601014 Santand	1,207.07			-1,207.07
Efectivo y Equivalentes	274,671,170.00	274,683,053.52	11,883.52	
Derech a Recib Efectivo o Equi				
Deudores Diversos por	60,389,679.10	60,789,055.18	399,376.08	
11231.00101001 Reman p	37,480.93	37,494.93		14.00
11231.00101002 Otros c	184,099.17	203,926.04		19,826.87
11232.00101002 Adeudos	40,642.40	42,366.33		1,723.93
11234.00101002 Deudore	3,827,768.91	3,832,433.59		4,664.68
11234.00101014 Cuenta	481,068.24	473,184.96		-7,883.28
11234.00101019 Sueldos	-150,330.76	-34,401.01		115,929.75
11235.00101003 IVA 16%	212,712.48	478,762.08		266,049.60
11235.00101006 IVA POR	28,427.26	27,477.79		-949.47
11235.00101010 IEPS 8%	26,749.11	26,407.59		-341.52
11235.00101011 IEPS PO	43,284.11	43,625.63		341.52

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado de Situación Financiera
Del 01 enero al 31 de diciembre 2023
Comparativo ETCA-I-01 Cuarto Trimestre 2023 vs CPCA-I-01 Cuenta Pública 2023

Descripción	ETCA-I-01 IV Trim 2023	CPCA-I-01 Cuenta Pública 2023	Diferencias	Diferencia se compone de:
Derech a Recib Efectivo o Equi	176,064,567.53	176,463,943.61	399,376.08	
Estim p/Perdi o Det Act				
Estim p/Cta Inc Der R	-12,267,692.76	-13,721,013.38	-1,453,320.62	
11611.00101002 Est.Ct	-9,108,953.58	-10,562,274.20		-1,453,320.62
Estim p/Perdi o Det Act	-12,267,692.76	-13,721,013.38	-1,453,320.62	
Inversiones Financ a Largo plazo				
Fideic Mand. Cont Aná	615,088,747.21	616,895,639.11	1,806,891.90	
12136.75601001 Bancome	195,023,237.36	195,023,237.34		-0.02
12136.75601015 BBVA C-	129,955,437.66	129,955,437.65		-0.01
12136.75601016 BBVA C-	15,590,285.91	15,590,285.90		-0.01
12136.75604001 Santand	200,985,791.12	202,792,683.06		1,806,891.94
Participación y Aportaciones	112,952,548.90	116,247,773.61	3,295,224.71	
12141.00201004 Metodo	8,275,781.26	11,571,005.97		3,295,224.71
Inversiones Financ a Largo plazo	728,041,296.11	733,143,412.72	5,102,116.61	
PASIVO				
Cuentas por Pagar a Cto				
Serv Pers por Pagar a	4,730.13	611.88	-4,118.25	
21111.00101001 Cuenta	4,962.02	843.77		-4,118.25
Retenec y Contrib p/Pa	-24,076,770.31	-24,363,461.86	-286,691.55	
21171.00101001 IVA 16%	54,056.96	84,395.27		30,338.31
21171.00101010 IVA x P	-517,348.61	-813,736.52		-296,387.91
21171.00101027 1.25 %	-12,333.45	-16,998.13		-4,664.68
21172.00101002 Crédito	-1,513,179.39	-1,530,611.94		-17,432.55
21172.00101004 APORT P	-1,473.10	-17.82		1,455.28
Otrs Cuentas por Paga	-4,660,605.80	-4,612,801.42	47,804.38	
21192.00101003 Acreed	-195,200.42	-192,174.51		3,025.91
21193.00101003 Coleg.	-703,752.27	-696,621.27		7,131.00
21193.00101007 Pension	-38,089.60	2,583.78		40,673.38
21193.00101041 Acreedo	-60,075.72	-63,101.63		-3,025.91
Cuentas por Pagar a Cto	-36,307,814.05	-36,550,819.47	-243,005.42	
PATRIMONIO/HACIENDA PUBLICA				
Result de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)				
Result de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)				
32111.00101001 Resul Ejer(Ahorro/Desahorro)	-97,150,876.05	-100,967,926.22		-3,817,050.17

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias en la información del Cuarto Trimestre 2023, presentada el día 11 de enero del 2024, 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 2023, se especifica que la información es previa al cierre del ejercicio 2023.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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	2023		2022	
	Importe	%	Total	
Ingresos de la Gestión			\$ 338,416,050.59	\$ 285,218,346.87
Productos	\$ 93,852,647.16	6%		\$ 53,535,510.27 4%
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los órganos autónomos (1)	244,563,403.43	17%		231,682,836.60 18%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			1,121,889,216.18	966,106,426.94
Aportaciones	29,416,612.87	2%		21,845,677.20 2%
Convenios	614,568,020.13	42%		585,089,004.38 46%
Subsidios y Subvenciones (2)	477,904,583.18	32%		359,171,745.36 29%
Ayudas sociales	0.00	0%		0.00 0%
Otros Ingresos y Beneficios			16,499,251.10	12,752,740.21
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	1,221,877.64	0%		280,631.95 0%
Dif por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	192,395.17	0%		169,237.54 0%
Utilidades por Participación Patrimonial	3,315,454.80	0%		2,144,606.77 0%
Otros Ingresos y Beneficios varios	11,769,523.49	1%		10,158,263.95 1%
Total Ingresos y Otros Beneficios			\$1,476,804,517.87	\$1,264,077,514.02

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 2023 fue de \$ 601,080,555 adicionando un

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

incremento de \$13,419,370 para gastos relacionados a servicios personales generando un total de \$614,499,925; los cuales fueron recaudados en su totalidad al mes de diciembre 2023. 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 por el total de \$4,368; a su vez se generando un total de \$614,504,293 recibidos.

De acuerdo con comunicación oficial de la Secretaría de Educación Pública, el subsidio autorizado para el ejercicio 2022 fue de \$570,562,388 adicionando un incremento de \$11,514,867 para gastos relacionados a servicios personales generando un total de \$582,077,255; 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; generando un total de \$582,078,572 recibidos.

Por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó para el ejercicio 2023 la cantidad de \$477,904,583; el cual se recaudó al 31 de diciembre del 2023.

Por parte del Gobierno del Estado de Sonora, el Congreso autorizó para el ejercicio 2022 la cantidad de \$316,659,457; más un complemento de \$35,401,081, generando un total de \$352,060,538 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 correspondientes a servicios generales.

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

Recurso	2023	2022
Fondo de Aportaciones Múltiple (FAM)	\$29,416,612.87	\$21,845,677.20
Apoyo financiero de recursos públicos federales extraordinarios no regularizables	0.00	3,010,432.00
Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el tipo Superior (PRODEP)	63,726.99	0.00
Total	\$29,480,339.86	\$24,856,109.20

Los recursos extraordinarios de los ejercicios 2023 y 2022 que se muestran en el cuadro anterior fueron recaudados en su totalidad en ambos ejercicios.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023 es por un monto total de \$16,499,251.10 el cual se compone principalmente de un 55% de intereses ganados sobre préstamos y un 20% de utilidades por participación en otras entidades. Al cierre del ejercicio 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.

Gastos y Otras Partidas

Concepto	2023		2022	
	Importe	%	Total	
Gastos de Funcionamiento			\$1,277,840,751.06	\$1,087,005,074.43
Servicios Personales	\$ 961,998,184.45	70%	\$ 889,263,847.46	75%
Materiales y suministros	79,528,125.50	6%	48,823,751.94	4%
Servicios Generales	236,314,441.11	17%	148,917,475.03	13%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			23,747,546.66	18,824,438.37
Ayudas Sociales	23,747,546.66	2%	18,824,438.37	2%
Donativos		0%		
Otros Gastos y perdidas Extraordinarias			74,248,293.93	77,340,474.42
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	72,545,234.72	5%	70,289,105.65	6%
Disminución de Inventarios	689,367.20	0%	5,739,782.78	0%
Otros Gastos	1,013,692.01	0%	1,311,585.99	0%
Inversión Pública			0.00	
Inversión Pública no capitalizable		0%		0%
Total Gastos y Otras Pérdidas			\$1,375,836,591.65	\$1,183,169,987.22

Nota 1. En el ejercicio 2023 dentro de las partidas más importantes se encuentra el concepto de Servicios Personales, que equivale al 70% del total de gasto que incluyen Remuneraciones al personal de carácter permanente y Remuneraciones adicionales y especiales como parte de las partidas más relevantes, además de Servicios Generales 17% en el cual se incluyen gastos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios y Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación como los conceptos más significativos.

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

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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.

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 2023 y 2022 son los siguientes:

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

FAM. Fondo de Aportaciones Múltiples.

Proyectos de convenio. Son aquellos proyectos con organismos gubernamentales.

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

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

	2023				
	PRODEP	PROYECTOS CONVENIOS	FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	GENERAL	TOTAL
Recursos recibidos en el ejercicio:					
Programa 2023	\$ -	\$ 6,870	\$ 29,417	\$ -	\$ 36,287
Aportaciones Organismos	64				64
Remanentes de años anteriores					-
Otros Ingresos y Beneficios				1	1
Intereses ganados	286		443		729
Recursos disponibles	<u>350</u>	<u>6,870</u>	<u>29,860</u>	<u>1</u>	<u>37,081</u>
Reclasificación a patrimonio no restringido					
Menos: Recursos aplicados en:					
Gastos de proyectos	571	5,058	-	1	5,630
Compra de activos fijos	21	1,333	26,779		28,133
Traspaso					-
Resultados de los Fondos 2023*	<u>\$ (242)</u>	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 3,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,318</u>
	2022				
	PRODEP	PROYECTOS CONVENIOS	FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	GENERAL	TOTAL
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>

* Los Resultados de los Fondos 2023 son los importes que se obtienen comparando los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2023 de cada Fondo.

** 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.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Los Resultados de los Fondos 2023 son los importes que se obtienen de comparar los Recursos recibidos, gastos y compras de Activos Fijos por el año 2023 de cada Fondo, así mismo se aplica para los fondos 2022.

Integración de Subsidios Federales, Estatales y Propios
Por el ejercicio del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
 (cifras en pesos)

Subsidios Federales (1)	\$	596,246,349
Subsidios Estatales (1)		478,556,645
Recursos propios		258,130,932
Subsidios Federales de Ejercicios Anteriores		33,778,400
Convenios con organismos Federales		6,391,076
Total Ejercicio Institucional Partidas presupuestarias	\$	1,373,103,402
(-) Capitalización de bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		71,515,104
(+) Otros gastos y Perdidas extraordinarias		74,248,294
Total de gastos y pérdidas extraordinarias (2)	\$	1,375,836,592

(1) La suma de Subsidios Federales y Estatales recaudados en el año 2023 es por la cantidad de \$1,121,889,216 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 \$1,375,836,592 la cual aparece en el apartado de II Notas al Estado de **Actividades, Ingresos y Gastos.**

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SONORA
AÑO 2023

Subsidios Federales ejercicios 2023

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Federal Ordinario	U006	Servicios Personales	A1M, A1N, AAN, ACC, ACF, AEC, ALB, ARH, ARS, ASC, AST, ATR, AGO, AFD	410,467,767.06	410,467,767.06	404,340,334.89	6,127,432.17	El convenio es por un subsidio de \$601,080,555.00 al cual se le suman por Incremento Salarial de \$13,419,370.00 con recibo S.F.O. 016/2023. Se autorizaron productos financieros generados en la Institución, por \$8,589,189.40 de los cuales se recaudaron \$8,424,625.78 y se devengaron \$4,703,802.90, de igual manera el recurso federal generó en el Estado productos financieros por \$4,368.14.
		Materiales y Suministros, Servicios Generales	ATR, AGO, AFD	204,032,157.94	204,032,157.94	162,688,665.73	41,343,492.21	
		Materiales y Suministros, Servicios Generales	ADR y ARF	0.00	8,589,189.40	4,703,802.90	3,885,386.50	
		Materiales y Suministros, Servicios Generales	ARE	0.00	4,368.14	0.00	4,368.14	
FAM Infraestructura Educativa Media Superior y Superior	I008	Inversión Pública	F14	29,817,319.14	29,817,319.14	24,475,718.59	5,341,600.55	El convenio se autorizó por \$22,557,836.00 más rendimientos financieros por \$172,834.29 en chequera del Estado, en cuanto remanentes y reintegros se autorizaron 6 reintegros por la suma de \$6,685,942.58
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F6P	63,720.00	63,720.00	0	13,039.98	En PRODEP se autorizaron \$63,720.00 de los cuales se reintegraron \$12,852.79
		Servicios Generales				3,429.43		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				13,187.67		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				21,210.13		
Total Ejercido Subsidios Federales 2023				644,380,964	652,974,522	596,246,349	56,715,320	

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Subsidios Federales ejercicios anteriores

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
'Subsidio Federal Ordinario	U006	Servicios Personales	ARH			5,735,128		
		Materiales y Suministros, Sevicios Generales	AFO			23,902,575		
		Materiales y Suministros, Sevicios Generales	ARO			1,282,935		
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	'Servicios Personales	F1P					
		Materiales y Suministros						
		Sevicios Generales						
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas			154,203			
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles						
'Programa para el Desarrollo Profesional Docente	S247	Materiales y Suministros	F3P					
		Sevicios Generales						
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas			400,631			
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles						
FAM Infraestructura Educativa Media Superior y Superior	1008	Inversión pública	F13			2,302,927		
Total Ejercicio Subidios Federales Años Anteriores					0	0	33,778,400	0.00

Convenios con Organismos Federales

Convenios con Organismos Federales		Servicios Personales	1B2 y F8Z					
		Materiales y Suministros				2,579,157		
		Sevicios Generales				2,176,367		
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				302,232		
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				1,333,320		
Total Convenios con Organismos Federales					0	6,391,076		

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Subsidio Estatal 2023

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS
Subsidio Estatal Ordinario		Servicios Personales	B1M, B1N, BAN, BCC, BCF, BEC, BLB, BRH, BRS, BSC, BST, BTR	478,556,645	478,556,645	478,556,645	0.00	El convenio Estatal es por un subsidio de \$477,904,583.00 . Se autorizaron productos financieros generados en la Institución, por \$652,062.09.
Total Subsidios Estatales 2023				478,556,645	478,556,645	478,556,645	0.00	

Recursos Propios 2023

SUBSIDIO	CLAVE	PARTIDA	CLAVE ITSON	CONVENIO	RECAUDADO	EJERCIDO	MONTO POR EJERCER	COMENTARIOS	
RECURSOS PROPIOS		Servicios Personales	AUTOFINANCIABLE, NEGOCIOS, PROYECTOS DE DESARROLLO Y CONVENIOS			73,366,076			
		Materiales y Suministros				59,424,709			
		Sevicios Generales				59,080,925			
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas				22,877,293			
		Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles				42,837,729			
		Inversión Pública						544,199	
		Inversiones Financieras y Otras Provisiones						0	
Total Recursos Propios 2023				0	0	258,130,931	0		

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

**Diferencias entre la Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada Cuarto Trimestre y
Cierre de Cuenta Pública 2023.**

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023
Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2023 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2023

Ingresos Modificado Acumulado manifestados según formatos			
Descripción	ETCA-II-01 IV Trim 2023	CPCA-II-01 Cuenta pública 2023	Diferencias
Productos	- 92,045,746.26	- 93,852,647.16	1,806,900.90
41511.51101001 Productos finan inv	- 30,461,247.05	- 30,461,256.05	9.00
41511.51101002 Productos finan fid	- 61,584,499.21	- 63,391,391.11	1,806,891.90
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos	- 233,222,517.55	- 233,399,566.97	177,049.42
41731.73101001 Colegiaturas	- 102,810,919.07	- 102,810,919.07	-
41731.73201001 Examen de Admisión	- 1,399,350.00	- 1,399,350.00	-
41731.73201002 Examen Especial	- 167,708.00	- 167,708.00	-
41731.73201003 Examen Profesional	- 2,891,120.67	- 2,891,120.67	-
41731.73301002 Certificados	- 76,443.00	- 76,443.00	-
41731.73301003 Constancias	- 1,225,013.50	- 1,225,013.50	-
41731.73301004 Credenciales	- 1,640.00	- 1,640.00	-
41731.73301005 Duplicados de Documentos	- 2,952.00	- 2,952.00	-
41731.73301006 Incorporaciones	- 1,185,000.00	- 1,185,000.00	-
41731.73301008 Reexpedición de Titulos	- 9,863.00	- 9,863.00	-
41731.73301009 Revalidaciones	- 36,168.00	- 36,168.00	-
41731.73301010 Seguro contra Accidentes	- 2,739,993.00	- 2,739,993.00	-
41731.73301012 Otros Servicios Escolares	- 200,048.00	- 200,048.00	-
41731.73301014 Multas a Alumnos	- 71,788.00	- 71,788.00	-
41731.73301015 Multas y Daños de Biblioteca	- 68,531.70	- 68,531.70	-
41732.73401001 Ingresos por Cursos	- 9,411,565.56	- 9,411,365.56	200.00
41732.73401002 Ingresos por Eventos	- 3,100.00	- 3,100.00	-
41732.73401004 Ingresos por Renta	- 13,177,275.45	- 13,177,275.45	-
41732.73401005 Por servicios Internos	- 12,457,777.23	- 12,457,777.23	-
41732.73401006 Renta de Locales	- 1,622,196.61	- 1,622,196.61	-
41732.73401008 Venta de Lotes 2da Etapa	- 29,535,426.75	- 30,216,624.75	681,198.00
41732.73401011 Venta de Productos Exentos	- 2,969,609.85	- 2,969,609.85	-
41732.73401012 Venta de Productos Tasa 0%	- 2,279,668.01	- 2,279,668.01	-
41732.73401013 Venta de Productos Tasa 16%	- 7,150,615.69	- 7,150,615.69	-
41732.73401014 Otros Ingresos Negocios	- 349,171.97	- 349,171.97	-
41732.73401015 Venta de Productos IEPS	- 2,400,295.48	- 2,400,295.48	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Instituto Tecnológico de Sonora
Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023
Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2023 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2023

Ingresos Modificado Acumulado manifestados según formatos

Descripción		ETCA-II-01 IV Trim 2023	CPCA-II-01 Cuenta pública 2023	Diferencias
41732.73401016	Venta de Lotes 3ra Etapa	- 4,324,429.90	- 4,324,429.90	-
41732.73401018	Ingresos de Libro	- 169,350.00	- 169,350.00	-
41732.73501003	Investig. Serv. Tec. y Asesorí	- 9,081,163.54	- 9,082,433.87	1,270.33
41732.73501004	Otros Ingresos por Proyecto	- 831,220.96	- 831,220.96	-
41732.73601001	Campamentos	- 606,787.00	- 606,787.00	-
41732.73601002	Congresos	- 162,729.00	- 162,729.00	-
41732.73601003	Diplomados	- 150,578.75	- 150,578.75	-
41732.73601004	Donativos			-
41732.73601006	Eventos Culturales	- 1,156,069.00	- 1,156,069.00	-
41732.73601007	Eventos Deportivos	- 8,566,508.56	- 8,566,508.56	-
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indent	- 26,296.00		- 26,296.00
41732.73601009	Productos y servicios posta	- 61,500.00	- 61,500.00	-
41732.73601010	Renta de Espacios	- 59,364.00	- 59,364.00	-
41732.73601013	Servicios académicos	- 711,910.00	- 711,910.00	-
41732.73601014	Servicios CAICH	- 204,769.00	- 204,769.00	-
41732.73601016	Venta de ganado	- 54,000.00	- 54,000.00	-
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	- 563,954.90	- 564,154.90	200.00
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	- 1,891,249.81	- 1,412,126.90	- 479,122.91
43991.79002004	Baja de activo fijo			-
43991.79101001	Donativos en efectivo	- 452,462.00	- 452,462.00	-
43991.79101002	Donativos en especie	- 0.02	- 0.02	-
43991.79101003	Ingresos por patrocinios	- 82,118.35	- 82,118.35	-
43991.79101004	Intereses G. s/Prést Otor			-
43991.79101005	Int. G S/ Pmo. en Garantía	- 3,360,773.90	- 3,360,773.90	-
43991.79101006	Int. G. S/ Pmo. en Fondo pens	- 5,452,799.47	- 5,452,799.47	-
43991.79101007	Int. G. S/ Pmo. Caja de Aho			-
43991.79101008	Int. G. p/prest fondos	- 80,601.94	- 80,601.94	-
43991.79101009	Int. ganados en Find de Ter	- 166,150.61	- 166,150.61	-
43991.79201001	Donativos en efectivo	- 278,700.00	- 278,700.00	-
43991.79201002	Donativos en especie	- 470,335.30	- 470,335.30	-
43991.79201003	Ingresos por patrocinios	- 13,455.00	- 13,455.00	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023
 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2023 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2023

Ingresos Devengado Acumulado manifestados según formatos				
Descripción		ETCA-II-01 IV Trim 2023	CPCA-II-01 Cuenta pública 2023	Diferencias
Productos		- 92,045,746.26	- 93,852,647.16	1,806,900.90
41511.51101001	Productos finan inv	- 30,461,247.05	- 30,461,256.05	9.00
41511.51101002	Productos finan fid	- 61,584,499.21	- 63,391,391.11	1,806,891.90
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos		- 256,155,877.50	- 256,332,926.92	177,049.42
41731.73101001	Colegiaturas	- 125,696,843.68	- 125,696,843.68	-
41731.73201001	Examen de Admisión	- 1,399,350.00	- 1,399,350.00	-
41731.73201002	Examen Especial	- 167,708.00	- 167,708.00	-
41731.73201003	Examen Profesional	- 2,891,120.67	- 2,891,120.67	-
41731.73301002	Certificados	- 76,443.00	- 76,443.00	-
41731.73301003	Constancias	- 1,225,013.50	- 1,225,013.50	-
41731.73301004	Credenciales	- 1,640.00	- 1,640.00	-
41731.73301005	Duplicados de Documentos	- 2,952.00	- 2,952.00	-
41731.73301006	Incorporaciones	- 1,185,000.00	- 1,185,000.00	-
41731.73301008	Reexpedición de Títulos	- 9,863.00	- 9,863.00	-
41731.73301009	Revalidaciones	- 36,168.00	- 36,168.00	-
41731.73301010	Seguro contra Accidentes	- 2,739,993.00	- 2,739,993.00	-
41731.73301012	Otros Servicios Escolares	- 200,048.00	- 200,048.00	-
41731.73301014	Multas a Alumnos	- 71,788.00	- 71,788.00	-
41731.73301015	Multas y Daños de Biblioteca	- 68,531.70	- 68,531.70	-
41732.73401001	Ingresos por Cursos	- 9,411,565.56	- 9,411,365.56	200.00
41732.73401002	Ingresos por Eventos	- 3,100.00	- 3,100.00	-
41732.73401004	Ingresos por Renta	- 13,177,275.45	- 13,177,275.45	-
41732.73401005	Por servicios Internos	- 12,457,777.23	- 12,457,777.23	-
41732.73401006	Renta de Locales	- 1,622,196.61	- 1,622,196.61	-
41732.73401008	Venta de Lotes 2da Etapa	- 29,535,426.75	- 30,216,624.75	681,198.00
41732.73401011	Venta de Productos Exentos	- 2,969,609.85	- 2,969,609.85	-
41732.73401012	Venta de Productos Tasa 0%	- 2,279,668.01	- 2,279,668.01	-
41732.73401013	Venta de Productos Tasa 16%	- 7,150,615.69	- 7,150,615.69	-
41732.73401014	Otros Ingresos Negocios	- 349,171.97	- 349,171.97	-
41732.73401015	Venta de Productos IEPS	- 2,400,295.48	- 2,400,295.48	-

pe d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023
 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2023 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2023

Ingresos Devengado Acumulado manifestados según formatos				
	Descripción	ETCA-II-01 IV Trim 2023	CPCA-II-01 Cuenta pública 2023	Diferencias
41732.73401016	Venta de Lotes 3ra Etapa	- 4,324,429.90	- 4,324,429.90	-
41732.73401018	Ingresos de Libro	- 169,350.00	- 169,350.00	-
41732.73501003	Investig. Serv. Tec. y Asesorí	- 9,081,163.54	- 9,082,433.87	1,270.33
41732.73501004	Otros Ingresos por Proyecto	- 831,220.96	- 831,220.96	-
41732.73601001	Campamentos	- 606,787.00	- 606,787.00	-
41732.73601002	Congresos	- 162,729.00	- 162,729.00	-
41732.73601003	Diplomados	- 150,578.75	- 150,578.75	-
41732.73601004	Donativos			-
41732.73601006	Eventos Culturales	- 1,156,069.00	- 1,156,069.00	-
41732.73601007	Eventos Deportivos	- 8,566,508.56	- 8,566,508.56	-
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indent	- 26,296.00		- 26,296.00
41732.73601009	Productos y servicios posta	- 61,500.00	- 61,500.00	-
41732.73601010	Renta de Espacios	- 59,364.00	- 59,364.00	-
41732.73601013	Servicios académicos	- 711,910.00	- 711,910.00	-
41732.73601014	Servicios CAICH	- 252,204.34	- 252,204.34	-
41732.73601016	Venta de ganado	- 54,000.00	- 54,000.00	-
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	- 563,954.90	- 564,154.90	200.00
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	- 1,891,249.81	- 1,412,126.90	- 479,122.91
43991.79002004	Baja de activo fijo			-
43991.79101001	Donativos en efectivo	- 452,462.00	- 452,462.00	-
43991.79101002	Donativos en especie	- 0.02	- 0.02	-
43991.79101003	Ingresos por patrocinios	- 82,118.35	- 82,118.35	-
43991.79101004	Intereses G. s/Prést Otor			-
43991.79101005	Int. G S/ Pmo. en Garantía	- 3,360,773.90	- 3,360,773.90	-
43991.79101006	Int. G. S/ Pmo. en Fondo pens	- 5,452,799.47	- 5,452,799.47	-
43991.79101007	Int. G. S/ Pmo. Caja de Aho			-
43991.79101008	Int. G. p/prest fondos	- 80,601.94	- 80,601.94	-
43991.79101009	Int. ganados en Find de Ter	- 166,150.61	- 166,150.61	-
43991.79201001	Donativos en efectivo	- 278,700.00	- 278,700.00	-
43991.79201002	Donativos en especie	- 470,335.30	- 470,335.30	-
43991.79201003	Ingresos por patrocinios	- 13,455.00	- 13,455.00	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023
 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2023 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2023

Ingresos Recaudado Acumulado manifestados según formatos

Descripción		ETCA-II-01 IV Trim 2023	CPCA-II-01 Cuenta pública 2023	Diferencias
Productos		92,045,746.26	93,852,647.16	1,806,900.90
41511.51101001	Productos finan inv	30,461,247.05	30,461,256.05	9.00
41511.51101002	Productos finan fid	61,584,499.21	63,391,391.11	1,806,891.90
Ingresos por Venta de Bienes, Presentación de Servicios y Otros Ingresos		233,222,517.55	233,399,566.97	177,049.42
41731.73101001	Colegiaturas	102,810,919.07	102,810,919.07	-
41731.73201001	Examen de Admisión	1,399,350.00	1,399,350.00	-
41731.73201002	Examen Especial	167,708.00	167,708.00	-
41731.73201003	Examen Profesional	2,891,120.67	2,891,120.67	-
41731.73301002	Certificados	76,443.00	76,443.00	-
41731.73301003	Constancias	1,225,013.50	1,225,013.50	-
41731.73301004	Credenciales	1,640.00	1,640.00	-
41731.73301005	Duplicados de Documentos	2,952.00	2,952.00	-
41731.73301006	Incorporaciones	1,185,000.00	1,185,000.00	-
41731.73301008	Reexpedición de Títulos	9,863.00	9,863.00	-
41731.73301009	Revalidaciones	36,168.00	36,168.00	-
41731.73301010	Seguro contra Accidentes	2,739,993.00	2,739,993.00	-
41731.73301012	Otros Servicios Escolares	200,048.00	200,048.00	-
41731.73301014	Multas a Alumnos	71,788.00	71,788.00	-
41731.73301015	Multas y Daños de Biblioteca	68,531.70	68,531.70	-
41732.73401001	Ingresos por Cursos	9,411,565.56	9,411,365.56	200.00
41732.73401002	Ingresos por Eventos	3,100.00	3,100.00	-
41732.73401004	Ingresos por Renta	13,177,275.45	13,177,275.45	-
41732.73401005	Por servicios Internos	12,457,777.23	12,457,777.23	-
41732.73401006	Renta de Locales	1,622,196.61	1,622,196.61	-
41732.73401008	Venta de Lotes 2da Etapa	29,535,426.75	30,216,624.75	681,198.00
41732.73401011	Venta de Productos Exentos	2,969,609.85	2,969,609.85	-
41732.73401012	Venta de Productos Tasa 0%	2,279,668.01	2,279,668.01	-
41732.73401013	Venta de Productos Tasa 16%	7,150,615.69	7,150,615.69	-
41732.73401014	Otros Ingresos Negocios	349,171.97	349,171.97	-
41732.73401015	Venta de Productos IEPS	2,400,295.48	2,400,295.48	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Instituto Tecnológico de Sonora
 Conciliación de saldos Estado Analítico de Ingresos
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023
 Comparativo ETCA-II-01 Cuarto trimestre 2023 vs CPCA-II-01 Cuenta pública 2023

Ingresos Recaudado Acumulado manifestados según formatos				
	Descripción	ETCA-II-01 IV Trím 2023	CPCA-II-01 Cuenta pública 2023	Diferencias
41732.73401016	Venta de Lotes 3ra Etapa	4,324,429.90	4,324,429.90	-
41732.73401018	Ingresos de Libro	169,350.00	169,350.00	-
41732.73501003	Investig. Serv. Tec. y Asesorí	9,081,163.54	9,082,433.87	1,270.33
41732.73501004	Otros Ingresos por Proyecto	831,220.96	831,220.96	-
41732.73601001	Campamentos	606,787.00	606,787.00	-
41732.73601002	Congresos	162,729.00	162,729.00	-
41732.73601003	Diplomados	150,578.75	150,578.75	-
41732.73601004	Donativos			-
41732.73601006	Eventos Culturales	1,156,069.00	1,156,069.00	-
41732.73601007	Eventos Deportivos	8,566,508.56	8,566,508.56	-
41732.73601008	Ing. de Proy. pend. de Indent	26,296.00		26,296.00
41732.73601009	Productos y servicios posta	61,500.00	61,500.00	-
41732.73601010	Renta de Espacios	59,364.00	59,364.00	-
41732.73601013	Servicios académicos	711,910.00	711,910.00	-
41732.73601014	Servicios CAICH	204,769.00	204,769.00	-
41732.73601016	Venta de ganado	54,000.00	54,000.00	-
41732.73601017	Otros Ingresos Institucionales	563,954.90	564,154.90	200.00
43991.79002001	Otros ingresos y beneficios varios	1,891,249.81	1,412,126.90	479,122.91
43991.79002004	Baja de activo fijo			-
43991.79101001	Donativos en efectivo	452,462.00	452,462.00	-
43991.79101002	Donativos en especie	0.02	0.02	-
43991.79101003	Ingresos por patrocinios	82,118.35	82,118.35	-
43991.79101004	Intereses G. s/Prést Otor			-
43991.79101005	Int. G S/ Pmo. en Garantía	3,360,773.90	3,360,773.90	-
43991.79101006	Int. G. S/ Pmo. en Fondo pens	5,452,799.47	5,452,799.47	-
43991.79101007	Int. G. S/ Pmo. Caja de Aho			-
43991.79101008	Int. G. p/prest fondos	80,601.94	80,601.94	-
43991.79101009	Int. ganados en Find de Ter	166,150.61	166,150.61	-
43991.79201001	Donativos en efectivo	278,700.00	278,700.00	-
43991.79201002	Donativos en especie	470,335.30	470,335.30	-
43991.79201003	Ingresos por patrocinios	13,455.00	13,455.00	-

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias en la información del Cuarto Trimestre 2023, presentada el día 11 de enero del 2024, 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 2023, se especifica que la información es previa al cierre del ejercicio 2023.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2022	1,184,664,955.16				1,184,664,955.16
Aportaciones	518,752,876.78				518,752,876.78
Donaciones de Capital	217,528,023.19				217,528,023.19
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	448,384,055.19				448,384,055.19
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		1,040,040,809.48	80,907,526.80		1,120,948,336.28
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			80,907,526.80		80,907,526.80
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 248,667,256.18			- 248,667,256.18
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		- 3,611,099.95			- 3,611,099.95
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				12,946,423.51	12,946,423.51
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				12,946,423.51	12,946,423.51
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	1,184,664,955.16	1,040,040,809.48	80,907,526.80	12,946,423.51	2,318,559,714.95
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	-				-
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		80,907,526.80	15,454,483.14		96,362,009.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			100,967,926.22		100,967,926.22
Resultados de Ejercicios Anteriores		80,907,526.80	- 80,907,526.80		-
Revalúos			-		-
Reservas			1,559.64		1,559.64
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			- 4,607,475.92		- 4,607,475.92
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023				-	-
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	1,184,664,955.16	1,120,948,336.28	96,362,009.94	12,946,423.51	2,414,921,724.89

Nota 1. Dentro del rubro Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido no se presentaron variaciones durante el ejercicio 2023.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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

- a) La variación de Resultado de Ejercicios Anteriores por \$80,907,526.80 en el comparativo de los ejercicios 2023-2022 de esta cuenta.
- b) Variación en Resultado del Ejercicio por \$20,060,399.42 derivado del resultado al cierre del ejercicio 2023 de ingresos y otros beneficios menos el total de gastos y otras perdidas.
- c) Presenta una variación de -\$ 4,607,475.92 en Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores, lo anterior derivado de movimientos registrados en ejercicios anteriores y cancelados y/o corregidos en el ejercicio actual.

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>2023</u>	<u>2022</u>
Efectivo	\$ 780,448.68	\$ 550,882.53
Bancos/Tesorería	17,356,398.22	16,420,988.81
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	255,064,652.40	237,786,405.33
Fondos con Afectación Específica	1,481,554.22	1,533,018.67
	<u>\$ 274,683,053.52</u>	<u>\$ 256,291,295.34</u>

Nota 2. Al 31 de diciembre del 2023 se realizaron adquisiciones por un monto de \$71,515,103.74 dentro del concepto bienes muebles e inmuebles y al cierre del ejercicio 2022 las adquisiciones fueron por un monto de \$35,029,131.22. A continuación, se enlista el concepto y monto de bienes muebles e inmuebles:

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022
	Importe	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 32,757,455.68	\$ 9,465,869.36
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,441,987.59	463,836.02
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,274,157.54	1,533,009.61
Equipo de Transporte	1,905,255.00	582,900.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario	1,813,402.86	2,183,242.31
Bienes Inmuebles	-	-
Activos Intangibles	-	-
Inversión Pública	27,322,845.07	20,800,273.92
Total	\$71,515,103.74	\$35,029,131.22

Nota 3. Al 31 de diciembre de 2023 y al cierre del ejercicio 2022, 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	
	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 100,967,926.22	\$ 80,907,526.80
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	- 689,367.20	- 5,739,782.78
Depreciación	- 698,255.27	- 5,767,969.64
Amortización de activo intangible	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Deterioro de activos biológicos	8,888.07	28,186.86
Disminución de Inventarios	689,367.20	5,739,782.78
Disminución de Inventarios de mercancías para ventas	689,367.20	5,739,782.78
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
Remanentes de Ingresos de Ejercicios Anteriores	-	-
Utilidades por participación patrimonial	-	-
Total	\$ 100,967,926.22	\$ 80,907,526.80

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

El renglón de Otras Aplicaciones de Inversión se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del ejercicio 2023 contra el cierre del ejercicio 2022:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,378,747.45
Inversiones Financieras a Largo Plazo	80,589,291.60

El renglón de Otros Orígenes de Financiamiento se integra por la variación en las siguientes cuentas al cierre del ejercicio 2023 contra el cierre del ejercicio 2022:

Inventarios	- 730,800.19
Almacenes	- 47,811.01
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	- 446,111.66
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 1,453,320.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	- 6,411,738.15
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 4,607,475.92
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	- 40,504,151.96
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	120,052.30
Reservas	1,559.64
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	211,143.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	80,907,526.80

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
 (Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,472,074,790.26
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		4,729,727.61
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	4,729,727.61	
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)		1,476,804,517.87

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Instituto Tecnológico de Sonora	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Al 31 de Diciembre de 2023	
(Cifras en Pesos)	
CUENTA PÚBLICA 2023	
Concepto	
1. Total de Egresos Presupuestarios	1,373,103,401.46
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	71,515,103.74
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	32,757,455.68
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,441,987.59
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,274,157.54
Vehículos y Equipo de Transporte	1,905,255.00
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,813,402.86
Archivos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	27,322,845.07
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	74,248,293.93
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	72,545,234.72
Provisiones	
Disminución de Inventarios	689,367.20
Otros Gastos	1,013,692.01
Inversión Pública no Capitalizable	
Materiales y Suministros	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	1,375,836,591.65

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023**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 2023 y 2022 cuenta con un saldo por \$756,337,053.00 y \$663,595,632.00 respectivamente.

Bien bajo contrato o concesión**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 2023 y 2022 cuenta con un saldo por \$38,827,228.36 y \$38,968,395.47, respectivamente, su antigüedad es hasta el ejercicio 2012.

Crédito Educativo por Aplicar, al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 su importe es por la suma de \$215,620.41, su antigüedad data del ejercicio 2010.

Documentos de cobro dudoso, tiene por objeto el registro de una deuda a cargo de Crédito y Ahorro del Noroeste, S.A.P. (CREANORO), que se originó en el año 1998, y quedó contabilizado en los ejercicios 2023 y 2022 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 2023 y 2022 es por \$20,291,749.29 en ambos ejercicios.

Deudores por boletos, tiene por objeto el registro de las cuentas de cobro de la emisión de boletos de cada sorteo al cierre 2023 y 2022 su saldo es por \$7,045,130.07 y \$6,048,060.82 en cada uno de ellos.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023**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 de 2023 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 año 2023 su saldo es por \$91,170,600.81. El saldo antes mencionado se encuentra integrado por Subsidio Federal Extraordinario Fondo para Elevar la Calidad por \$771,171.40 de 2011, así como también de Subsidio Estatal Ordinario 2012 \$4,920,183.71, 2013 \$34,166,666.70, 2014 \$50,000,000.00 y 2018 \$128,250.00. Además del ejercicio 2021 se incluye \$1,184,329.00 correspondiente a Servicios Generales.

Fondo de pensiones deudora

Fondo de Pensiones, tiene por objeto presentar el saldo del Fideicomiso de Inversión y administración de los recursos del Fondo de Pensiones de los trabajadores en los términos del Programa de Beneficios por Separación, estos recursos son administrados en Banorte Fideicomiso 744575, al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 cuenta con un saldo por \$1,358,974,570.79 y \$1,253,707,192.87 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 2023 y 2022 es por \$8,314,729.34 en ambos ejercicios.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Presupuestarias:

Ingresos

Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos de los ejercicios 2023 y 2022 cerraron con los siguientes saldos:

INGRESOS	2023	2022
Ingreso Estimado Original Anual	1,420,116,626.31	1,041,505,644
Ampliaciones y Reducciones	29,024,804.00	187,394,733
Ingreso Modificado Anual	1,449,141,430.31	1,228,900,377
Ingreso Devengado Acumulado	1,472,074,790.26	1,261,483,038
Ingreso Recaudado Acumulado	1,449,141,430.31	1,228,900,377

Egresos

Las cuentas de orden presupuestales de egresos se integran al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 de la siguiente manera:

EGRESOS	2023	2022
Egresos Aprobado Anual	1,420,116,626.31	1,041,505,643.73
Ampliaciones y Reducciones	81,003,260.39	187,632,217.58
Egresos Modificado Anual	1,501,119,886.70	1,229,137,861.31
Egresos Devengado Acumulado	1,373,103,401.46	1,140,858,644.02
Egresos Pagado Acumulado	1,370,820,505.31	1,134,312,457.53

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 periodo, 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.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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>2023</u>	<u>2022</u>
Novutek, S.C.	Subsidiaria	99.99%	99.99%
Diagnósticos Integrales en Patología Animal, S.C.	Subsidiaria	50.00%	50.00%
Servicios Profesionales en Educación, S.C.	Subsidiaria	99.00%	99.00%

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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.

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

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

se mencionan en la **Nota de Desglose 6** y las operaciones son autorizadas por el Consejo Directivo y gestionadas por un Comité Técnico.

Nota 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

Nota 6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

Reconocimiento de ingresos

Recursos federales y estatales

Se registran contablemente sobre la base de importes recaudados.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023***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 2023 y 2022 se efectuó como sigue:

No se reconocieron los efectos de la inflación por el ejercicio 2023, puesto que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales de 2021 a 2023 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 2020 a 2022 y de 2021 a 2023 fueron del 19.39% para los primeros y del 21.14% 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 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023 y 2022, el Instituto registró en gastos por este concepto la cantidad de \$36,049,535.95 y \$36,271,734.90 respectivamente.

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

Uso de estimaciones

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

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023	Total	Menor de un año
(pesos corrientes)		
Pasivo		
Servicios Personales por Pagar Corto Plazo	-\$ 611.88	-\$ 611.88
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,603,281.17	5,603,281.17
Contratista p/Obra Pública	1,971,886.90	1,971,886.90
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	24,363,461.86	24,363,461.86
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,612,801.42	4,612,801.42
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,429,798.85	1,429,798.85
Total Pasivo	\$ 37,980,618.32	\$ 37,980,618.32

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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

Este renglón se integra como sigue:

		Cifras en dólar USA	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activo	Dlts.	121,045.57	63,552.45
Pasivo		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Posición larga	Dlts.	<u><u>121,045.57</u></u>	<u><u>63,552.45</u></u>

Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores en dólares USA a moneda nacional fueron de \$16.8935 y \$19.3615 por dólar al 31 de diciembre de 2023 y 2022, respectivamente. El tipo de cambio de los euros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es de \$18.7385 y \$20.8819.

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Instituto tuvo las siguientes operaciones denominadas en moneda extranjera.

	<i>Dólar USA</i>		<i>Euros</i>		<i>Franco Suizo</i>		<i>Dólar Canadiense</i>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Servicios personales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de suministros y materiales	19,083.23	12,742.70	0.00	2,032.99	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios generales	123,799.51	523,967.35	7,228.14	2,400.00	14,360.00	10,650.00	1,189.32	0.00
Ayudas sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de activos fijos	17,573.23	4,962.76	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u><u>160,455.97</u></u>	<u><u>541,673.81</u></u>	<u><u>25,228.14</u></u>	<u><u>4,432.99</u></u>	<u><u>14,360.00</u></u>	<u><u>10,650.00</u></u>	<u><u>1,189.32</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

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

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

Nota 8. Reporte analítico del activo

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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	2023	2022
	Importe	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 32,757,455.68	\$ 9,465,869.36
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,441,987.59	463,836.02
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,274,157.54	1,533,009.61
Equipo de Transporte	1,905,255.00	582,900.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario	1,813,402.86	2,183,242.31
Bienes Inmuebles	-	-
Activos Intangibles	-	-
Inversión Pública	27,322,845.07	20,800,273.92
Total	\$71,515,103.74	\$35,029,131.22

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 Navojoa Campus Sur.

Riesgos en inversiones financieras

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Instituto ha operado con instrumentos financieros de papel y fondos de valores gubernamentales.

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

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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	2023	2022
Fideicomisos para garantizar las aportaciones a los Fondos de Pensiones.	324,978,674.99	277,476,239.83
Fideicomiso para contingencias.	202,792,683.06	181,603,182.63
Fideicomiso para desarrollo académico.	70,921,355.58	63,551,519.86
Fideicomiso para infraestructura.	15,590,285.90	14,008,317.10
	614,282,999.53	536,639,259.42
Fondos de Inversión de Recursos Federales Extraordinarios		
Fideicomiso Programa para el Desarrollo Profesional Docente para el Tipo Superior PRODEP	2,612,639.58	2,962,312.80
	2,612,639.58	2,962,312.80
Total	616,895,639.11	539,601,572.22

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 2023 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 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

De acuerdo 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.

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

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

los fines diversos para los que fueron otorgados, presentando informes de las actividades y objetivos especificados por los otorgantes del recurso, pero tomando en cuenta la reglamentación y las limitaciones internas y externas que tenga la institución. Los propósitos de esta contabilidad principalmente son: rendir cuentas sobre el destino de los recursos a las fuentes de financiamiento; el control de activos a través de un segmento financiero de registro; proveer información para la planeación y presupuestación para una mejor administración; proporcionar información financiera por periodo, segmentada acorde al origen de los recursos, entre otros.

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

Nota 15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha en que se emiten los estados financieros del ejercicio 2023 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 2023, 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 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023**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 2022 por medio de dictamen el Consejo Directivo autoriza el presupuesto aprobado para el ejercicio 2023 por un total de \$1,420,116,627; Posteriormente en el mes de febrero el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1,495,387,833 para habilitación principalmente de proyectos de Operación, Desarrollo, Autofinanciables, Fondos Extraordinarios y Entidades Auxiliares; el cual incluye reservas institucionales por \$85,887,734.

Al primer trimestre 2023 se presentó un modificado en proceso de autorización por un importe de \$1,495,387,833; esto debido principalmente a la disminución de Fondos Extraordinarios, el cual incluye reservas institucionales por \$85,887,734.

En el mes de abril el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1,495,387,833 debido a variaciones en Fondos Extraordinarios; el cual incluye reservas institucionales por \$87,975,721. Durante el mes de mayo el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por el importe de \$1,493,491,097 por aumento en proyectos autofinanciables, en el cual se presentan reservas institucionales por \$85,740,930.

Al segundo trimestre 2023 se presenta un modificado en proceso de autorización por un importe de \$1,517,133,096; esto debido principalmente a variaciones de Fondos Extraordinarios y Proyectos Autofinanciables, el cual presenta reservas institucionales por \$81,207,864.

Durante el mes de agosto se autorizó por el Consejo Directivo un presupuesto modificado por el total de \$1,532,655,937; esto debido principalmente a incremento de Entidades Auxiliares, proyectos de desarrollo y fondos extraordinarios, el cual incluye reservas institucionales por \$ 86'845,738.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

En el tercer trimestre se considera un presupuesto modificado de \$1,534,988,730 en proceso de autorización presentándose incremento en los proyectos de fondos extraordinarios, el cual presenta reservas institucionales por \$1,448,475,754.

Para inicios del mes de diciembre se presentó un modificado autorizado por el total de \$1,595,467,400 que corresponden a rendimientos autorizados, recursos para proyectos de investigación y autofinanciables, el cual integra fondos de inversión por \$139,880,668.

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.

Para el informe de cierre 2023 se presenta un presupuesto modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1,449,141,430 debiéndose principalmente a movimientos de cierre importantes en proyectos extraordinarios, propios, entidades auxiliares y proyectos autofinanciables más reservas institucionales por \$51,978,456.

Las variaciones positivas en los rubros de Productos y Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones 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 \$29,024,804 por tipo de ingreso:

Tipo de Ingreso	Autorizado	Recaudado	Excedentes
Federal Extraordinario	0.00	-63,730.26	63,730.26
Federal Ordinario	-614,953,250.00	-622,928,925.09	7,975,675.09
Estatad Ordinario	-477,904,583.00	-478,556,721.71	652,138.71
Recurso Propio	-145,166,798.96	-199,629,429.99	54,462,631.03
Proyectos Autofinanciables	-46,903,828.00	-14,913,471.79	-31,990,356.21
Proyectos por Convenio	-21,901,166.35	-6,870,292.66	-15,030,873.69
Fondos Extraordinarios	0.00	-30,146,228.79	30,146,228.79
Entidades Auxiliares	-113,287,000.00	-96,032,630.02	-17,254,369.98
Total general	-1,420,116,626.31	-1,449,141,430.31	29,024,804.00

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

- Federal Extraordinario. - Corresponde al recurso federal extraordinario del programa S247 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 2023 más el segundo Anexo de Ejecución y rendimientos transferidos a la institución.
- Estatal Ordinario. – El ingreso excedente está integrado por productos financieros generados durante el ejercicio.
- Recurso Propio. – El Ingreso excedente está integrado principalmente por los productos financieros de los fideicomisos institucionales, los cuales permanecen en los mismos.
- Fondos Extraordinarios. - El Ingreso excedente está integrado por el Fondo de Aportaciones Múltiple 2023, productos financieros de recursos extraordinarios y proyectos apoyados por CONACYT. Estos ingresos son aplicados en los mismos proyectos de acuerdo a los convenios establecidos.

A continuación, se presenta una conciliación de cifras entre el documento Cuarto Informe Trimestral Anexo Analítico de Partidas 2023, tomado de la página:

https://hacienda.sonora.gob.mx/media/204550/analitico-de-partidas_4to-trimestre-2023.pdf
el día 3 de marzo del 2024, en comparativo a las cifras que se presentan para el Estado Analítico de Ingresos al cierre de año 2023 del Instituto Tecnológico de Sonora.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS				
INGRESOS ESTIMADO	CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2023 ANALÍTICO DE PARTIDAS DE LA SECRETARÍA DE HACENDA	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS CIERRE 2023	DIFERENCIA	RAZONES Y ACLARACIÓN DE LAS DIFERENCIAS
Recurso Federal	\$ 601,080,555	\$ 614,953,250	\$ 13,872,695	La diferencia por \$13'872,695 se presenta por el importe autorizado para el presente ejercicio de acuerdo al anexo de ejecución del recurso U006 por \$601'080,555 y el estimado del segundo anexo de ejecución para el 2023 por \$11'372,695. La cifra que se presenta en el proyecto de presupuesto de egresos analítico de partidas corresponde solo al primer anexo de ejecución. Además la institución considera rendimientos financieros del recurso federal por \$2,500,000.
Subsidio Estatal	\$ 369,156,658	\$ 477,904,583	\$ 108,747,925	La diferencia por \$108'747,925 se presenta por el importe autorizado para el presente ejercicio de acuerdo al anexo de ejecución del recurso U006 para el 2023 y la cifra que se presenta en el proyecto de presupuesto de egresos analítico de partidas, el anexo de ejecución presenta el importe de \$477'904,583.
Recursos por proyectos		\$ 68,804,994	\$ 68,804,994	La diferencia por \$68'804,994 se presenta por recurso de proyectos autofinanciables por \$46'903,829 además de proyectos por convenio por la cantidad de \$21'901,166 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 una institución autónoma de servicio público, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y con facultades para autogobernarse, organizar su funcionamiento, elaborar sus propios reglamentos y demás aspectos normativos, así como para adquirir y administrar sus bienes y recursos. Es una institución de educación superior y ejercerá la libertad de enseñanza, investigación y difusión de la cultura; aplicará sus recursos con sujeción a la normatividad relativa y, en general, cumplirá con las atribuciones que esta ley, el reglamento general y los demás reglamentos le confieran. 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		\$ 258,453,799	\$ 258,453,799	La diferencia por \$258'453,799 se presenta por el importe de \$120'166,799 de recursos propios, negocios institucionales por \$113'287,000 además de \$25,000,000 de rendimientos financieros de los fideicomisos de la institución 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 una institución autónoma de servicio público, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y con facultades para autogobernarse, organizar su funcionamiento, elaborar sus propios reglamentos y demás aspectos normativos, así como para adquirir y administrar sus bienes y recursos. Es una institución de educación superior y ejercerá la libertad de enseñanza, investigación y difusión de la cultura; aplicará sus recursos con sujeción a la normatividad relativa y, en general, cumplirá con las atribuciones que esta ley, el reglamento general y los demás reglamentos le confieran. Su domicilio estará en Ciudad Obregón, Sonora.</i> " Además de mencionar en el artículo 9o las facultades y atribuciones del Consejo Directivo párrafo tercero.
TOTAL	\$ 970,237,213	\$ 1,420,116,626	\$ 449,879,413	

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS				
INGRESOS MODIFICADO	CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2023 ANALÍTICO DE PARTIDAS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS CIERRE 2023	DIFERENCIA	RAZONES Y ACLARACIÓN DE LAS DIFERENCIAS
Recurso Federal	\$ 614,504,293	\$ 614,504,293	\$ -	
Subsidio Estatal	\$ 477,904,583	\$ 477,904,583	\$ -	
Recurso Programa para el Desarrollo Profesional Docente, para el tipo Superior	\$ 63,727	\$ 63,727	\$ -	
Recurso Fondo de Aportaciones Múltiple		\$ 29,416,613	\$ 29,416,613	La diferencia por \$29'416,613 se presenta por el importe de \$22'557,836 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 \$6'685,943 respecto a seis reintegros, más \$172,834 de rendimientos financieros transferidos a la institución. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda no considera este recurso en sus cifras.
Recursos por proyectos		\$ 21,442,713	\$ 21,442,713	La diferencia por \$21'442'713 se presenta por recurso de proyectos autofinanciables por \$14'573,151 además de proyectos por convenio por la cantidad de \$6'869,562 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 " - El Instituto Tecnológico de Sonora es una institución autónoma de servicio público, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y con facultades para autogobernarse, organizar su funcionamiento, elaborar sus propios reglamentos y demás aspectos normativos, así como para adquirir y administrar sus bienes y recursos. Es una institución de educación superior y ejercerá la libertad de enseñanza, investigación y difusión de la cultura; aplicará sus recursos con sujeción a la normatividad relativa y, en general, cumplirá con las atribuciones que esta ley, el reglamento general y los demás reglamentos le confieran. Su domicilio estará en Ciudad Obregón, Sonora. " Además de mencionar en el artículo 9o las facultades y atribuciones del Consejo Directivo párrafo tercero.
Recursos propios de Organismos e Instituciones		\$ 305,809,502	\$ 305,809,502	La diferencia por \$305'809,502 se presenta por el importe de ingresos institucionales por \$126'647,428, negocios institucionales por \$85'309,426 además de \$93'852,647 de rendimientos financieros. De acuerdo a la Ley Orgánica del Instituto Tecnológico de Sonora artículo 2o "El Instituto Tecnológico de Sonora es una institución autónoma de servicio público, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y con facultades para autogobernarse, organizar su funcionamiento, elaborar sus propios reglamentos y demás aspectos normativos, así como para adquirir y administrar sus bienes y recursos. Es una institución de educación superior y ejercerá la libertad de enseñanza, investigación y difusión de la cultura; aplicará sus recursos con sujeción a la normatividad relativa y, en general, cumplirá con las atribuciones que esta ley, el reglamento general y los demás reglamentos le confieran. Su domicilio estará en Ciudad Obregón, Sonora. " Además de mencionar en el artículo 9o las facultades y atribuciones del Consejo Directivo párrafo tercero.
TOTAL	\$ 1,092,472,803	\$ 1,449,141,430	\$ 356,668,627	

pld

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS				
INGRESOS DEVENGADO	CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2023 ANALÍTICO DE PARTIDAS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS CIERRE 2023	DIFERENCIA	RAZONES Y ACLARACIÓN DE LAS DIFERENCIAS
Recurso Federal	\$ 614,504,293	\$ 614,504,293	\$ -	
Subsidio Estatal	\$ 477,904,583	\$ 477,904,583	\$ -	
Recurso Programa para el Desarrollo Profesional Docente, para el tipo Superior	\$ 63,727	\$ 63,727	\$ -	
Recurso Fondo de Aportaciones Múltiple		\$ 29,416,613	\$ 29,416,613	La diferencia por \$29'416,613 se presenta por el importe de \$22'557,836 que correspondiente al recurso extraordinario autorizado y devengado 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 \$6'685,943 respecto a seis reintegros, más \$172,834 de rendimientos financieros transferidos a la institución. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda no considera este recurso en sus cifras.
Recursos por proyectos		\$ 21,483,033	\$ 21,483,033	La diferencia por \$21'483,033 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 ejercicio 2023. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda no considera este recurso en sus cifras.
Recursos propios de Organismos e Instituciones		\$ 328,702,542	\$ 328,702,542	La diferencia por \$328'702,542 se debe al importe devengado de ingresos propios, entidades auxiliares y productos financieros al cierre 2023. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda no considera este importe.
TOTAL	\$ 1,092,472,603	\$ 1,472,074,790	\$ 379,602,187	

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

INTEGRACIÓN DE DIFERENCIAS				
INGRESOS RECAUDADO	CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2023 ANALÍTICO DE PARTIDAS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA	ITSON ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS CIERRE 2023	DIFERENCIA	RAZONES Y ACLARACIÓN DE LAS DIFERENCIAS
Recurso Federal	\$ 614,504,293	\$ 614,504,293	\$ -	
Subsidio Estatal	\$ 477,904,583	\$ 477,904,583	\$ -	
Recurso Programa para el Desarrollo Profesional Docente, para el tipo Superior	\$ 63,727	\$ 63,727	\$ -	
Recurso Fondo de Aportaciones Múltiple		\$ 29,416,613	\$ 29,416,613	La diferencia por \$29'416,613 se presenta por el importe de \$22'557,836 que correspondiente al recurso extraordinario autorizado y depositado 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 \$6'685,943 respecto a seis reintegros, más \$172,834 de rendimientos financieros transferidos a la institución. El analítico de partidas al cuarto trimestre de la Secretaría de Hacienda no considera este recurso en sus cifras.
Recursos por proyectos		\$ 21,442,713	\$ 21,442,713	La diferencia por \$21'442'713 se presenta por recurso de proyectos autofinanciables por \$14'573,151 además de proyectos por convenio por la cantidad de \$6'869,562 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 " - El Instituto Tecnológico de Sonora es una institución autónoma de servicio público, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y con facultades para autogobernarse, organizar su funcionamiento, elaborar sus propios reglamentos y demás aspectos normativos, así como para adquirir y administrar sus bienes y recursos. Es una institución de educación superior y ejercerá la libertad de enseñanza, investigación y difusión de la cultura; aplicará sus recursos con sujeción a la normatividad relativa y, en general, cumplirá con las atribuciones que esta ley, el reglamento general y los demás reglamentos le confieran. Su domicilio estará en Ciudad Obregón, Sonora. " Además de mencionar en el artículo 9o las facultades y atribuciones del Consejo Directivo párrafo tercero.
Recursos propios de Organismos e Instituciones		\$ 305,809,502	\$ 305,809,502	La diferencia por \$305'809,502 se presenta por el importe de ingresos institucionales por \$126'647,428, negocios institucionales por \$85'309,426 además de \$93'852,647 de rendimientos financieros. De acuerdo a la Ley Orgánica del Instituto Tecnológico de Sonora artículo 2o "El Instituto Tecnológico de Sonora es una institución autónoma de servicio público, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y con facultades para autogobernarse, organizar su funcionamiento, elaborar sus propios reglamentos y demás aspectos normativos, así como para adquirir y administrar sus bienes y recursos. Es una institución de educación superior y ejercerá la libertad de enseñanza, investigación y difusión de la cultura; aplicará sus recursos con sujeción a la normatividad relativa y, en general, cumplirá con las atribuciones que esta ley, el reglamento general y los demás reglamentos le confieran. Su domicilio estará en Ciudad Obregón, Sonora. " Además de mencionar en el artículo 9o las facultades y atribuciones del Consejo Directivo párrafo tercero.
TOTAL	\$ 1,092,472,603	\$ 1,449,141,430	\$ 356,668,827	

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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

Ingresos contables no presupuestarios

Los Ingresos Contables no Presupuestarios al Cierre 2023 son por el monto de \$4,729,728 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 Egreso 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.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

En el mes de diciembre de 2022 por medio de dictamen el Consejo Directivo autoriza el presupuesto aprobado para el ejercicio 2023 por un total de \$1,420,116,627; Posteriormente en el mes de febrero el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1,495,387,832 principalmente incrementado para habilitación de presupuesto de recursos de años anteriores, proyectos de Operación, Desarrollo, Autofinanciables, Fondos Extraordinarios y Entidades Auxiliares; Presentándose este monto como el autorizado para el primer trimestre.

En el mes de abril el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$ 1,495,387,833 el cual presenta reducciones en Servicios personales; En el mes de Mayo el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado \$ 1,493,491,097 el cual presenta reducciones proyectos de Operación, así como incrementos en proyectos, Desarrollo y fondos Extraordinarios.

En el segundo trimestre se considera un presupuesto modificado de \$1,517,133,096, en proceso de autorización, presentándose incremento en los proyectos de fondos extraordinarios.

En el mes de agosto el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$1,532,655,937 derivado principalmente al incremento de Entidades Auxiliares, proyectos de desarrollo y fondos extraordinarios.

En el tercer trimestre se considera un presupuesto modificado de \$1,534,988,729 en proceso de autorización presentándose incremento en los proyectos de fondos extraordinarios.

En el mes Septiembre el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado por un monto de \$ 1,595,132,171 derivado principalmente al incremento proyectos de desarrollo y Operación; En el mes de Diciembre el Consejo Directivo autorizó un presupuesto modificado de \$1,595,467,400 el cual presenta reducciones proyectos de Operación, así como incrementos en proyectos Desarrollo.

Para el cuarto trimestre se presenta un presupuesto modificado, por un monto de \$1,501,111,002 derivado principalmente a las disminuciones de gasto de Operación, proyectos Desarrollo, Autofinanciables y entidades Auxiliares.

Para el informe de cierre 2023 se presenta un presupuesto modificado en proceso de autorización por parte del Consejo Directivo por un monto de \$1,501,119,887 debiéndose principalmente a servicios personales.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Se informa que dentro del concepto de subejercicio por \$128,016,485, el 91 % corresponden a compromisos Institucionales que se devengarán en el siguiente ejercicio, cabe aclarar que en el 9 % 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 de contratos Plurianuales:

No. DE CONTRATO	PROVEEDOR	MONTO EROGADO EN EL PERIODO OCTUBRE-DICIEMBRE 2023
20-024	OPERBES, S.A. DE C.V	1,422,679.77
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	821,280.00
22-015	NUBIRAL MX S.A. DE C.V.	\$0.00
22-081	RETO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V	\$4,451,363.49
22-085	COPIADORAS Y SERVICIOS DE SONORA, S.A. DE C.V.	300,311.14
22-096	PROTEKTNET CONSULTING SERVICES	963,537.12
22-099	CLOUD CONTINUITY SYSTEM SERVICES S.A. DE C.V	\$0.00

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 2023 y de la Cuenta Pública Contabilidad Armonizada 2023, se ponen a disposición en la Institución los batch (pólizas) que amparan las diferencias detectadas en caso de ser requeridas.

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023
Egresos Devengado Acumulado manifestados según formato

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		ETCA -II-13 IV Trim. 2023	CPC -II-13 Cuenta Pública 2023	Diferencia
1000	Servicios personales			
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente			
113	Sueldo base al personal permanente			
11301	Sueldos	166,947,941.27	166,947,941.27	0
11306	Riesgo laboral			
11307	Ayuda para habitación			
11309	Prima por riesgo laboral			
11310	Ayuda para energía eléctrica			
121	Honorarios asimilables a salarios			
12101	Honorarios	43,957,812.67	43,957,812.67	0
122	Sueldos base al personal eventual			
12201	Sueldos base al personal eventual	183,933,560.76	183,933,560.76	0
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	79,092,544.20	79,092,544.20	0
132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año			
13201	Prima vacacional	42,043,750.29	42,043,750.29	0
13202	Gratificación por fin de año	41,201,148.80	41,201,148.80	0
13203	Compensación por ajuste de calendario	3,156,354.92	3,156,354.92	0
13204	Compensación por bono navideño	10,069,909.25	10,069,909.25	0
134	Compensaciones			
13401	Estímulos al personal de confianza	-	-	
13407	Compensaciones adicionales por servicios especiales	24,508,875.60	24,508,875.60	0
137	Honorarios Especiales			
13701	Honorarios Especiales	58,330,864.73	58,330,864.73	0
1400	Seguridad Social			

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

141	Aportaciones de seguridad social			
14101	Aportaciones al issste	-	-	
14103	Aportación por seguro de Retiro al ISSSTESON	-	-	
14106	Otras prestaciones de seguridad social	21,614,392.48	21,614,392.48	0
14108	Aportación para la atención de Enferm Preexistentes	5,484,294.00	5,490,722.00	-6,428
14109	Aportaciones por Servicio Médico del ISSSTESON	77,612,166.53	77,612,166.53	0
142	Aportac a Fondos de Vivienda			
14201	Aportac FOVISSSTESON/Infonavit	12,065,607.41	12,065,607.41	0
143	Aportaciones Sistema p/el Retiro			
14301	Aportaciones al sistema de ahorro para el Retiro	59,071,419.73	59,071,419.73	0
144	Aportaciones para Seguros			
14401	Aportaciones para el seguro de vida del Personal	-	-	0
1500	Otras Prestación Social y Económicas			
152	Indemnizaciones			
15201	Indemnizaciones al personal	0	0	0
15202	Pago Liquidaciones	0	0	0
15203	Sent. Laborales	-	-	0
153	Prestaciones y Haberes de Retiro			
15304	Prestaciones de Retiro			0
154	Prestaciones Contractuales			
15402	Compensación Garantizada	982,508.52	982,508.52	0
15404	Días Económicos y de Descanso Obligatorios no Disfrutados.	-	-	0
15409	Bono para Despensa	25,695,130.96	25,695,130.96	0
15413	Ayuda Guardería Madres Trabajadoras	748,671.84	748,671.84	0
15416	Apoyo para Útiles escolares	9,130,450.77	9,130,450.77	0
159	Otras Prestac Sociales y Económicas			
15901	Otras Prestaciones	57,895,248.22	57,895,248.22	0
1700	Pago de Estímulos a Servid Públicos			
171	Estímulos			
17102	Estímulos al personal	38,449,103.50	38,449,103.50	0
	Total por Capitulo 1000	961,991,756.45	961,998,184.45	- 6,428.00
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	2,243,033.65	2,243,033.65	-
212	Materiales y útiles de impresión y reproducción			

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	9,063.12	9,063.12	-
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	1,044,707.24	1,044,707.24	-
215	Material impreso e información digital			
21501	Material para información	672,187.57	672,187.57	-
216	Material de limpieza			
21601	Material de limpieza	7,561,495.95	7,561,495.95	-
217	Materiales y útiles de enseñanza			
21701	Materiales educativos	511,717.66	511,717.66	-
218	Materiales para el Registro E Identificación de Bienes y Personas			-
21801	Placas, Engomados, Calcomanías y Hologramas	-	-	-
2200	Alimentos y utensilios			
221	Productos alimenticios para personas			
22101	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	705,308.74	705,308.74	-
22106	Adquisición de agua potable	116,246.49	116,246.49	-
222	Productos Alimenticios para animales			
22201	Alimentación de animales	437,416.40	437,416.40	-
223	Utensilios para el servicio de alimentación			
22301	Utensilios para el servicio de alimentación	140,321.13	140,321.13	-
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	34,800.00	34,800.00	-
232	Insumos textiles adquiridos como Materia Prima			
23201	Insumos textiles adquiridos como Materia Prima	149.97	149.97	-
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			

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

23701	Productos de Cuero Piel, Plásticos y Hule Adquiridos con Materia Prima	4,068.89	4,068.89	-
238	Mercancías Adquiridas para su Comercialización			
23801	Mercancías Adquiridas para su Comercialización	34,073,871.37	34,073,871.37	-
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	611,205.54	611,205.54	-
242	Cemento y productos de concreto			
24201	Cemento y productos de concreto	57,421.38	57,421.38	-
243	Cal, yeso y productos de yeso			
24301	Cal, yeso y productos de yeso	19,511.00	19,511.00	-
244	Madera y productos de madera			
24401	Madera y productos de madera	57,949.97	57,949.97	-
245	Vidrio y productos de vidrio			
24501	Vidrio y productos de vidrio	6,641.43	6,641.43	-
246	Material eléctrico y electrónico			
24601	Material eléctrico y electrónico	3,060,741.05	3,060,741.05	-
247	Artículos metálicos para la construcción			
24701	Artículos metálicos para la construcción	414,159.19	414,159.19	-
248	Materiales complementarios			
24801	Materiales complementarios	238,580.68	238,580.68	-
249	Otros materiales y artículos de construcción y reparación			
24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	863,984.33	863,984.33	-
2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio			
251	Productos químicos básicos			
25101	Productos químicos básicos	1,133,915.21	1,133,915.21	-
252	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos			
25201	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	284,993.83	284,993.83	-
253	Medicinas y productos farmacéuticos			
25301	Medicinas y productos farmacéuticos	336,134.06	336,134.06	-
254	Mat.Accesorios y Suminis Médicos			
25401	Mat.Accesorios y Suminis Médicos	424,779.62	424,779.62	-
255	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio			
25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	4,178,711.53	4,178,711.53	-
256	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados			
25601	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	488,548.71	488,548.71	-
259	Otros productos químicos			
25901	Otros productos químicos	2,886,215.86	2,886,215.86	-
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos			
261	Combustibles, lubricantes y aditivos			
26101	Combustibles	4,675,347.44	4,675,347.44	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

26102	Lubricantes y aditivos	687,101.61	687,101.61	-
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	3,340,759.58	3,340,759.58	-
272	Prendas de seguridad y protección personal			
27201	Prendas de seguridad y protección personal	265,986.47	265,986.47	-
273	Artículos deportivos			
27301	Artículos deportivos	826,432.11	826,432.11	-
274	Productos Textiles			
27401	Productos Textiles	56,185.53	56,185.53	-
275	Blancos Otros Productos Textiles, Excepto prendas de vestir			
27501	Blancos Otros Productos Textiles, Excepto prendas de vestir	155,898.64	155,898.64	-
2800	Materiales y Suministros p/Seguridad			
282	Materiales de Seguridad Publica			
28201	Materiales de Seguridad Publica	-	-	-
2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores			
291	Herramientas menores			
29101	Herramientas menores	1,047,430.09	1,047,430.09	-
292	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios			
29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	1,357,978.49	1,357,978.49	-
293	Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliarios y Eq de Administración			
29301	Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliarios y Eq de Administración	100,823.61	100,823.61	-
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	1,252,240.09	1,252,240.09	-
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	217,255.88	217,255.88	-
296	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte			
29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	262,647.79	262,647.79	-
298	Refacciones y accesorios menores de Maquinaria y otros equipos			
29801	Refacciones y accesorios menores de Maquinaria y otros equipos	2,012,172.28	2,012,172.28	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

299	Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles			
29901	Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles	651,984.32	651,984.32	-
	Total por Capitulo 2000	79,528,125.50	79,528,125.50	-
3000	Servicios generales			
3100	Servicios básicos			
311	Energía eléctrica			
31102	Energía Eléctrica de Escuelas	32,913,438.98	32,913,438.98	-
312	Gas			
31201	Gas	594,771.11	594,771.11	-
313	Agua			
31301	Agua Potable	4,987,015.56	4,987,015.56	-
314	Telefonía tradicional			
31401	Telefonía tradicional	20,802.65	20,802.65	-
315	Telefonía celular			
31501	Telefonía celular	69,295.99	69,295.99	-
317	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información			
31701	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información	8,777,762.42	8,777,762.42	-
318	Servicios postales y telegráficos			
31801	Servicio postal	136,820.90	136,820.90	-
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	166,791.30	166,791.30	-
323	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo			
32301	Arrendamiento de muebles, maquinaria y Equipo	66,094.35	66,094.35	-
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	-	-	-
325	Arrendamiento de Eq de Transporte			
32501	Arrendamiento de Eq de Transporte	126,773.59	126,773.59	-
326	Arrendamiento maquinaria, otros equipos y herramientas			
32601	Arrendamiento maquinaria, otros equipos y herramientas	34,057.61	34,057.61	-
327	Arrendamiento de Activos Intangibles			
32701	Patentes, Regalías, y Otros	6,774,507.52	6,774,507.52	-
328	Arrendamiento Financiero			
32801	Arrendamiento Financiero de Muebles Maquinaria y Equipo	-	-	-
32802	Arrend Financiero Inmuebles	-	-	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

329	Otros Arrendamientos				
32901	Otros Arrendamientos	357,567.95	357,567.95		-
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios				-
331	Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados				
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados	3,151,381.31	3,151,381.31		-
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	1,303,876.48	1,303,876.48		-
33302	Servicios de Consultoría	-	-		-
334	Servicios de capacitación				
33401	Servicios de capacitación	2,087,505.54	2,087,505.54		-
335	Servicios de Investigación Científica y Desarrollo				
33501	Servicios de Investigación Científica y Desarrollo	391,743.90	391,743.90		-
336	Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión				
33603	Impresiones y publicaciones oficiales	3,637,190.61	3,637,190.61		-
33605	Licitaciones, Convenios y Convocatorias	1,170,815.12	1,170,815.12		-
33608	Servicio de Fotocopiado en Instalaciones	846,496.98	846,496.98		-
337	Servicio de Protección y Seguridad				-
33701	Servicio de Protección y Seguridad	437,473.07	437,473.07		-
338	Servicios de vigilancia				
33801	Servicios de vigilancia	19,902,874.92	19,902,874.92		-
339	Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales				
33901	Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales	7,392,625.80	7,392,625.80		-
33902	Servicios integrales	4,771,325.93	4,771,325.93		-
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales				
341	Servicios financieros y bancarios				
34101	Servicios financieros y bancarios	1,744,878.90	1,746,319.67	-	1,440.77
343	Servicios de Recaudación, Traslado y Custodia de Valores				
34301	Servicios de Recaudación, Traslado y Custodia de Valores	78,265.00	78,265.00		-
344	Seguro de Responsabilidad Patrim y Fianzas				
34401	Seguro de Responsabilidad Patrim y Fianzas	1,676,561.05	1,676,561.05		-
345	Seguro de Bienes Patrimoniales				
34501	Seguro de Bienes Patrimoniales	404,761.63	404,761.63		-
347	Fletes y maniobras				
34701	Fletes y maniobras	47,176.55	47,176.55		-
348	Comisiones Por Ventas				-
34801	Comisiones por venta	6,177,749.24	6,177,749.24		-
349	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales integrales				

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

34901	Servicios Financieros Bancarios y Comerciales integrales	16,453.36	16,453.36	-
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			
351	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles			
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles	18,459,194.36	18,459,194.36	-
35102	Mantenimiento y conservación de áreas deportivas	18,722,359.16	18,722,359.16	-
35103	Mantenimiento y conservación de paneles escolares	2,822,369.49	2,822,369.49	-
352	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo			
35201	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	622,734.58	622,734.58	-
35202	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	805,026.25	805,026.25	-
353	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de información			
35301	Instalaciones	2,197,406.00	2,197,406.00	-
35302	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	14,668,236.65	14,668,236.65	-
354	Instalación Reparación Mantenimiento de Equipo Instrumental Médico y de laboratorio			
35401	Instalación Reparación Mantenimiento de Equipo Instrumental Médico y de laboratorio	1,549,894.93	1,549,894.93	-
355	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte			
35501	Mantenimiento y conservación de equipo de transporte	4,489,463.13	4,489,463.13	-
356	Reparación y mantenimiento de equipo de defensa y seguridad			
35601	Reparación y mantenimiento de equipo de defensa y seguridad	6,600.00	6,600.00	-
357	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas			
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	3,155,092.32	3,155,092.32	-
358	Servicios de limpieza y manejo de desechos			
35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	15,473,600.94	15,473,600.94	-
359	Servicio de Jardinería y Fumigación			
35901	Servicio de Jardinería y Fumigación	1,086,328.59	1,086,328.59	-
3600	Servicios de comunicación social y publicidad			
361	Difusión por radio, televisión n y otros medios de mensajes sobre programas Gubernamentales			
36101	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas Gubernamentales	2,003.63	2,003.63	-
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	3,258,905.83	3,258,905.83	-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

363	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción de Publicidad, excepto Internet			
36301	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción de Publicidad, excepto Internet	627,810.00	627,810.00	-
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	-	-	-
369	Otros servicios de información			
36901	Otros servicios de información	5,916.00	5,916.00	-
3700	Servicios de traslado y viáticos			
371	Pasajes aéreos			
37101	Pasajes aéreos	2,896,223.32	2,896,223.32	-
372	Pasajes terrestres			
37201	Pasajes terrestres nacionales para labores en campo y de supervisión	394,847.32	394,847.32	-
373	Pasajes Marítimos			
37301	Pasajes Marítimos	-	-	-
375	Viáticos en el país			
37501	Viáticos en el país	4,469,711.01	4,469,697.01	14.00
37502	Gastos de Camino	46,502.59	46,502.59	-
376	Viáticos en el extranjero			
37601	Viáticos en el extranjero	493,789.16	493,789.16	-
378	Servicios integrales de traslado y viáticos			
37801	Servicios integrales de traslado y viáticos	-	-	-
379	Otros Servicios de Traslado y Hospedaje			
37901	Cuotas	297,206.83	297,206.83	-
3800	Servicios oficiales			
381	Gastos de ceremonial			
38101	Gastos de ceremonial	4,478,454.41	4,478,454.41	-
382	Gastos de orden social y cultural			
38201	Gastos de orden social	12,066.00	12,066.00	-
383	Congresos y convenciones			
38301	Congresos y convenciones	1,232,292.46	1,232,292.46	-
384	Exposiciones			
38401	Exposiciones	-	-	-
385	Gastos de Representación			
38501	Gastos de Atención y Promoción	-	-	-
3900	Otros Servicios Generales			
392	Impuestos y Derechos			

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

39201	Impuestos y Derechos	2,204,523.50	2,205,472.97	-	949.47
393	Impuestos y Derechos de Importación				
39301	Impuestos y Derechos de Importación	-	-		-
395	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones				
39501	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	3,302.74	3,302.74		-
398	Imp S/Nomina y otros deriven de la Relación Laboral				
39801	Imp S/Nomina y otros deriven de la Relación Laboral	21,565,348.35	21,565,348.35		-
399	Otros Servicios Generales				
39902	Gastos de la Casa de Gobierno	-	-		-
	Total por Capítulo 3000	236,312,064.87	236,314,441.11	-	2,376.24
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas				
4400	Ayudas sociales				
441	Ayudas Sociales a Personas				
44101	Ayudas Sociales a Personas	186,851.38	186,851.38		-
44105	Gastos por servicio de Traslados	50,000.00	50,000.00		-
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	23,111,245.28	23,111,245.28		-
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	-	-		-
445	Ayudas Sociales a Instituciones Sin Fines de Lucro				
44501	Ayudas Sociales a Instituciones Sin Fines de Lucro	600.00	600.00		-
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				0
	Total por Capítulo 4000	23,747,546.66	23,747,546.66		-
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles				
5100	Mobiliario y equipo de administración				
511	Muebles de oficina y estantería				
51101	Muebles de oficina y estantería	125,288.86	125,288.86		-
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	21,350,847.09	21,350,847.09		-
519	Otros mobiliarios y equipo de administración				
51901	Otros mobiliarios y equipo de administración	2,484,048.05	2,484,048.05		-

pl d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

51902	Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	8,797,271.68	8,797,271.68	-
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
521	Equipos y aparatos audiovisuales			
52101	Equipos y aparatos audiovisuales	798,477.59	798,477.59	-
522	Aparatos Deportivos			
52201	Aparatos Deportivos	22,831.84	22,831.84	-
523	Cámaras fotográficas y de video			
52301	Cámaras fotográficas y de video	616,178.15	616,178.15	-
529	Otros Mob y Eq Educa.Re			
52901	Otros Mob y Eq Educa.Re	4,500.01	4,500.01	-
5300	Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio			-
531	Equipo médico y de laboratorio			
53101	Equipo Médico y de Laboratorio	6,274,157.54	6,274,157.54	-
532	Instrumental Méd y Laboratorio			
53201	Instrumental Méd y Laboratorio	-	-	-
5400	Vehículos y Equipo Transporte			
541	Vehículos y Equipo Terrestre			
54101	Automóviles y Camiones	1,905,255.00	1,905,255.00	-
542	Carrocerías y remolques			
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	156,026.90	156,026.90	-
562	Maquinaria y equipo industrial			-
56201	Maquinaria y equipo industrial	430,786.91	430,786.91	-
563	Maquinaria y Equipo de Construcción			
56301	Maquinaria y Equipo de Construcción	8,897.79	8,897.79	-
564	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y Comercial			
56401	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y Comercial	31,138.66	31,138.66	-
565	Equipo de comunicación y telecomunicación			
56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	60,454.88	60,454.88	-
566	Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos			
56601	Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	35,062.33	35,062.33	-
567	Herramientas y Máquinas-Herram			
56701	Herramientas	1,091,035.39	1,091,035.39	-

pe d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

56702	Refacciones y Acces 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			
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 Capitulo 5000	44,192,258.67	44,192,258.67	-
6000	Inversión Pública			-
6200	Obra pública en bienes propios			-
622	Edificación no habitacional			
62201	Construcción	22,075.33	22,075.33	-
62202	Ampliación	2,256,095.96	2,256,095.96	-
62203	Remodelación y Rehabil	25,044,673.78	25,044,673.78	-
62204	Conservación y mantenimiento	-	-	-
62205	Equipamiento	-	-	-
	Total por Capitulo 6000	27,322,845.07	27,322,845.07	-
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones			-
7900	Provisión para Contingencias y Otras Erogaciones			-
799	Otras Erogaciones Especiales			
79901	Erogaciones Contingentes	-	-	-
	Total por Capitulo 7000	-	-	-
	Total del Gasto	\$ 1,373,094,597.22	\$ 1,373,103,401.46	-\$ 8,804.24

pe d

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Cabe indicar que la razón por la que se presentan las diferencias es porque la información del cuarto trimestre se presentó el día 11 de enero de 2024, en la cual se incluyen las notas de gestión administrativa, especificando en las mismas que la información es previa al cierre del ejercicio 2023, debido a que se encontraba en proceso de dictaminación de los Estados Financieros, contabilizando registros importantes en la información.

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

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

CPCA -II-15 Conciliación Entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**Egresos presupuestarios no contables**

El total de egresos presupuestarios por la adquisición de Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles y de Inversión Pública es por \$71,515,104 en donde la parte de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se encuentran capitalizados.

Egresos contables no presupuestarios

Los gastos contables no presupuestarios se encuentran integrados principalmente por la depreciación al 31 de diciembre 2023.

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.



Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

e) Notas de Información Programática

CPCA -III-01 Gasto Por Categoría Programática

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

- Prestación de Servicios Públicos

CPCA -III-03 Gasto por proyectos de Inversión

El gasto por proyectos de inversión que se enlista es lo devengado al 31 de diciembre 2023. En los diferentes edificios académicos-administrativos de la institución.

CPCA-III-04 Informe del Avance Programático

Acorde al oficio SH-0268/2024 de la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora emitido el 19 de febrero de 2024, 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 4 al 15 de marzo, para el presente cierre se incluye el formato correspondiente al cuarto trimestre de 2023, 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

Al cierre 2023 se presenta un superávit presupuestario. La fuente de recurso para cubrir el presupuesto de egresos es con Fondo de Recurso Extraordinario, Autofinanciables,

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Entidades Auxiliares, Fondo de Recurso U006 y Fideicomiso Desarrollo Académico y su uso es autorizado por el Consejo Directivo. Su integración es la siguiente:

Ingresos propios	37,987,446.77
Ingresos de Proyectos Autofinanciables	434,812.55
Recurso Extraordinario	4,489,967.95
Recurso Federal U006	30,920,638.34
Total	\$73,832,865.61

CPCA-IV-03 Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

En la cuenta 0119649050 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 0120573000 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 2023) de la cual se realizan los pagos para las adecuaciones y mejoras para el edificio de aulas AG-200 unidad Guaymas y adecuaciones y mejoras para el Laboratorio LV-700 unidad Obregón; así como adecuaciones y mejoras del edificio AM-100 Unidad Navojoa, Campus Sur.

En la cuenta 0120591076 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso que retiene la Federación al Estado para efecto de cumplir con compromisos asumidos con el Convenio de Colaboración y Coordinación para la potencialización del FAM, de la cual se complementan las adecuaciones y mejoras para el edificio de aulas AG-200 unidad Guaymas y adecuaciones y mejoras para el Laboratorio LV-700 unidad Obregón; así como adecuaciones y mejoras del edificio AM-100 Unidad Navojoa, Campus Sur.

En la cuenta 0120165719 de BBVA Bancomer, S. A. se deposita el recurso del Convenio marco de cooperación académica del Programa para el Desarrollo Profesional Docente, de tipo Superior (PRODEP 2023) para el pago de gastos relacionados para el crecimiento del profesorado, de la cual se envía al fideicomiso constituido para tal fin.

Instituto Tecnológico de Sonora
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

En la cuenta 0119649050 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.

CPCA-IV-05 Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras

Nada que informar en este apartado.

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 \$ 17,356,398 y el de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) por \$255,064,652. El apartado de Inversiones Financieras a Largo Plazo es por la cantidad de \$733,143,413 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