



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01/01/2022 Al 30/06/2022

I-12

15/06/2022

58-AVF-P03-F12/REV.00

A) NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

Dentro de las cuentas que integran el saldo de Bancos se cuenta con recursos otorgados por el Gobierno Estatal para cubrir nómina, también se depositan en una cuenta bancaria Federal por subsidios del Gobierno Federal para apoyo en gasto corriente y pago de impuestos en el funcionamiento de la Universidad de la Sierra, una cuenta con Recursos Propios de la Universidad destinados para el pago corriente, diferentes cuentas bancarias donde se administran recursos etiquetados.

Nombre del banco	N° cuenta	Nombre contable	2022	2021	VARIACIÓN
		Efectivo	-	-	-
Santander Cla.	51908183843	Estatal	22,774.42	1,287,370.23	-
Santander Cla.	51908243936	Recursos propios	623,273.98	570,622.36	-
Santander Cla.	65501379603	Becas	-	-	-
Santander Cla.	65503001809	PRODEP	164,103.17	382,762.17	-
Santander Cla.	65503832343	CONAFOR (Invernadero)	60,137.41	63,737.41	-
Santander Cla.	22000709852	Federal 2020	-	1,538,768.68	-
Santander Cla.	22000755301	Regreso a clase presencial 2	-	551,859.03	-
Santander Cla.	22000768318	Federal 2022	2,701,494.47	-	-
Santander Cla.	18000226342	rec fed extraord 2022	6,584,394.94	-	-
			10,156,178.39	4,395,119.88	5,761,058.51

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 30 jun2022 y 31 dic2021 son las siguientes:

Nombre contable	2022	2021	VARIACIÓN	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,363,008.07	1,484,157.37	-	
			121,149.30	
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Deudores externos			298.56	
Gasolinera Mereno Terán, S.A de C.V			25.56	
José Joaquín Anícu Mungraray			273.00	
Funcionarios y empleados			60,203.89	
Alumnos			3,900.00	
Cuentas por cobrar entre fondos			1,298,605.62	
	1,363,008.07	1,484,157.37	-	121,149.30
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-
		DEL 2021		

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 30 jun2022 y 31 dic2021 son las siguientes:

Nombre contable	2022	2021	VARIACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331.30	53,488,331.30	-
Bienes Muebles	37,335,922.72	37,322,622.72	13,300.00
Activos Intangibles	141,917.97	141,917.97	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	14,696,055.01	13,880,846.33	815,208.68
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	76,352,447.54	77,154,356.22	

12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Egreso Pagado
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	13,300.00
12462-00008	Bomba sumergible	7,500.00
12462-00009	Motobomba	5,800.00

INTANGIBLES

Método de depreciación y tasa aplicadas La depreciación se calcula con base en los valores históricos de los activos, por el método de línea recta y aplicando las siguientes tasas anuales:

CONCEPTO	TASA
Edificios no habitacionales	3.3%
Mobiliario y equipo de oficina y estantería	10.0%
Maquinaria y herramientas	10.0%
Equipo de cómputo	33.3%
Otro mobiliario, equipo educacional y recreativo	10.0%
Mobiliario y eq. para escuelas, laboratorios y talleres	10.0%
Equipo médico y de laboratorio	20.0%
Automóviles y equipo terretre	20.0%

DEPRECIACIÓN
La depreciación del ejercicio asciende a \$ 1,111,743.41

ACUMULADA DEL EJERCICIO	ACUMULADA
-------------------------	-----------

	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	197,026.62	6,359,290.87
12610-03006	Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO	197,026.62	3,657,530.39
12610-03100	Edificios 1 A1	0.00	2,701,760.48
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	618,182.06	8,194,846.22
12630-01000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	71,101.98	724,638.16
12630-03100	Dep'n equipo de cómputo y tecnologías de la información	124,587.30	2,967,796.87
12630-03200	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	79,038.18	409,159.31
12630-04100	Dep'n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración)	1,352.82	581,029.62
12630-05000	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3,330.00	194,283.64
12630-06000	APARATOS DEPORTIVOS	2,200.02	20,166.85
12630-07000	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	12,034.44	85,657.70
12630-08000	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,761.04	191,510.72
12630-09000	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	5,194.74	28,073.66
12630-11000	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	281,772.42	2,527,810.23
12630-19100	Dep'n maquinaria y equipo Industrial	25,170.36	372,755.04
12630-22000	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	1,023.72	11,260.92
12630-23000	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	5,145.54	54,607.86
12630-24000	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	1,621.62	7,513.89
12630-25001	Dep'n equipo (Otros Equipos)	1,847.88	18,581.75
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	141,917.92
12650-01000	SOFTWARE	0.00	141,917.92
	GRAN TOTAL:	815,208.68	14,696,055.01

Los Activos diferidos representan depósitos en garantía a favor de la Universidad otorgados a Comisión Federal de Electricidad por un importe de **82,330.56**

Cuentas por pagar a corto plazo

Nombre contable	2022	2021
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	15,763.00
21120-00000 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento mayor a 365 días
TOTAL	0.00	0
21170-00000 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
21170-01000 ISPT (SP)	397,672.88	
21170-02000 ISSSTESON	2,860,982.62	
21170-03000 CRÉDITO DE FOVISSSTESON	13,025.74	
21170-04000 CUOTA SINDICAL	26,906.32	
21170-06000 FONACOT	1,043.33	
21170-11000 SUBSIDIO AL EMPLEO	-1,687.58	
21170-19000 10% RETENCION HONORARIOS	3,696.00	
21170-26000 1.25% RETENCION HONORARIOS	32.79	
TOTAL	3,301,672.10	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	26,356.96	26,356.96
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,298,605.62	1,499,594.13
	1,324,962.58	1,541,714.09

De los **26,356.96** corresponde: **23,225.96** de un dinero que está en litigio ya que el maestro falleció y el juez determinará a quien corresponde el dinero (igual el 2022) y se entregará, el resto: **3,131.00** corresponden pago en exceso a estudiantes

II) INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES)

	2022	2021	VARIACIÓN
Ingresos de la Gestión:	1,122,478	1,131,410	660,610.50
Productos de Tipo Corriente ¹	17,011	18,719	- 1,707.80
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,105,467	1,112,691	- 7,224.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,319,956	21,214,337	4,105,620
Participaciones y Aportaciones	6,600,995	164,300	6,436,695
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,718,961	21,050,036	- 2,331,075
Otros Ingresos y Beneficios	-	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	26,442,434	22,345,746	4,105,620

	2022	2021	VARIACIÓN
Gastos y Otras Pérdidas	23,094,350	20,970,112	2,124,237
Gastos de Funcionamiento	22,264,341	20,080,692	2,183,649
Servicios Personales	18,953,634	16,990,948	1,962,686
Materiales y Suministros	658,342	423,814	234,528
Servicios Generales	2,652,364	2,665,929	- 13,564
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,800	77,300	- 62,500
Ayudas Sociales	14,800	77,300	- 62,500
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	815,209	812,121	3,088
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	815,209	812,121	3,088
Total de Gastos y otras pérdidas	23,094,350	20,970,112	2,124,237

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) **3,348,084** **1,375,634**

Servicios personales

Esta cuenta representa el **85.13%** del total de gastos dentro del presupuesto 2022, incluidos los remanentes de productos etiquetados, excluyendo la partida de "ayudas sociales" y "Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones "

Se derogó la cuenta 41900 y el saldo se traspasó a la cuenta "intereses financieros", la cantidad de **0.00**

Quedaron 39 pólizas de egresos que, por tiempo, no pudieron ser contabilizadas, pero en junio 2022 serán contabilizadas

0

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por: **561,206.24**
 Incluye devolución a la TESOFE del programa REGREO SEGURO A CLASE PRESENCIAL:

Incluye devolución a la TESOFE del programa PRODEP: 48,389.00
 Incluye devolución a la TESOFE del programa PRODEP:
 Incluye pago de agua potable sep-dic 2021: < 2,822.89 Se provisionó mas que lo que llegó la factura

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

7. El análisis de los saldos inicial y final que figuran Estado de Flujo de Efectivo es como sigue:

	2022	2021	
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Origen	26,442,434.09	22,345,746.31	
Productos de tipo corriente	17,011	18,719	
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,105,467	1,112,691	
Participaciones y aportaciones	6,600,995	164,300	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	18,718,961	21,050,036	
Aplicación	22,364,037.93	20,198,105.43	
Servicios personales	18,953,634	16,990,948	
Materiales y suministros	658,342	423,814	
Servicios generales	2,652,364	2,665,929	
Ayudas sociales	14,800	77,300	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión	4,078,396.16	2,147,640.88	Ahorro/desahorro
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Origen	0.00	0.00	
Otros orígenes de inversión	- 561,206.4	0	Afectación a la cuenta: Resultado de ejercicio anteriores 325
Aplicación	13,300.00	40,287.99	
Bienes muebles	13,300	40,288	Adquisición de activo fijo
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
Origen	-1,001,263.19	-38,539.08	
Otros orígenes de financiamiento	- 1,001,263	-38,539	Variación año anterior (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, Derechos a Recibir Bienes o Servicios)
Aplicación	-2,051,122.30	946,092.57	
Otras aplicaciones de financiamiento	- 2,051,122	946,093	Variación año anterior (Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Documentos por Pagar a Corto Plazo, Otros Pasivos a Corto Plazo)
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	1,049,859.11	-984,631.65	
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	5,761,058.51	1,077,938.08	
Efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del ejercicio*	4,395,119.88	3,266,838.17	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	10,156,178.39	4,344,776.25	
	Efectivo al final de Jun 2022		

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

Ingresos Presupuestales	19,824,428	
(+) Ingresos contables no Presupuestales	6,618,006	Son rendimientos financieros
(-) Ingresos presupuestales no contables	0	
Total ingresos contables	26,442,434	
Egresos Presupuestales	22,279,141	
(-) Egresos presupuestales no contables	0	
(+) Egresos contables no Presupuestales	815,209	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones
Total egresos contables	23,094,350	

b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

Existen tres camiones que se encuentran en comodato con un convenio con la SEC

Informe sobre Pasivos Contingentes						
DATOS DE DEMANDAS LABORALES CONTRA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA.						
Fecha de Interposición de la demanda laboral	Número de trabajadores	Concepto de prestaciones reclamadas	Importe global de prestaciones reclamadas	Etapas del procedimiento	Autoridad que conoce del juicio	Sentido en que puede concluir el juicio
5/octubre/2015 Actor.- Geovanna Ivonne Monge Araiza	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caídos octubre del 2015. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas \$300,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad ya sea reinstalar o bien Indemnizar.
Actor.- Cristiam Ernesto Quijada Olivares	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caídos noviembre del 2019. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas \$300,000.00		Tribunal de lo contencioso administrativo del Estado de Sonora	Condenatorio, obligando a la Universidad el pago a ISSSTESON.

Cuentas de orden presupuestarias

	163,419,790.26	163,419,790.26
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	52,885,058.56	52,885,058.56
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	26,442,529.28	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	26,442,529.28	26,442,529.28
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	26,442,529.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS	110,534,731.70	110,534,731.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	44,799,833.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	44,799,833.37	3,339,706.48
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	3,339,706.48	22,125,541.73
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	22,126,436.73	20,134,825.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	20,133,931.06	20,134,825.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	20,134,825.06	0.00

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2) Panorama económico y financiero

A nivel Estatal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2020 celebrado con la SEC, también, la Universidad obtiene recursos para Becas económicas a sus estudiantes.

A nivel federal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2020 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública para ejercerse en el ejercicio fiscal 2020.

3) Autorización e Historia.

La Universidad de la Sierra se crea por el poder ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora mediante decreto publicado el 15 de abril de 2002 en el boletín oficial del Estado de Sonora. Siendo instituido como un organismo público de la administración pública paraestatal con personalidad jurídica y patrimonios propios teniendo su domicilio en el Municipio de Moctezuma Sonora.

4) Organización y Objeto Social

El objeto principal del organismo es la impartición de educación superior en sus diversas licenciaturas e ingenierías; siendo esta su principal actividad.

Se están ejerciendo recursos correspondientes al ejercicio fiscal y presupuestal 2020 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2019 y ejercicios anteriores, y/o anteriores dentro del régimen jurídico establecido para las Entidades Públicas Paraestatales.

La universidad tiene obligaciones fiscales por sus operaciones únicamente como retenedor por pagos de salarios y pagos a terceros, la Entidad no es sujeta al Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de retener el Impuesto Sobre la Renta y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, asimismo, la Entidad no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, por lo que reconoce como parte del gasto el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en los pagos de bienes y servicios.

5) Bases de preparación de los Estados Financieros

La entidad emite sus estados financieros observando la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables (en lo que al activo fijo respecta, están registrados con valor histórico). Para efectos de la valuación de los bienes muebles e inmuebles se ha utilizado el costo histórico, excepto 3 vehículos que fue donación de la SEC valuados a \$1.00 cada uno.

De igual manera, la información financiera se apega a los postulados básicos establecidos en la ley general de contabilidad gubernamental.

La entidad reconoce sus gastos en base a devengados, siendo este un cambio en la política de emisión de información derivado de la nueva ley de contabilidad Gubernamental.

6) Políticas contables

Caja

- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja con una periodicidad trimestral.

- Se erogan pagos menores o igual a \$ 999.99

Bancos

- Las cuentas bancarias y firma de cheques son administradas bajo el registro de firmas mancomunadas.

- Los estados de cuenta de bancos son revisados minuciosamente por el responsable contable a través de las conciliaciones bancarias mensuales.

- Las chequeras nuevas se revisan, en lo que se refiere a números y folios.

Gastos por comprobar

- Los gastos deberán ser comprobados a más tardar, en 5 (cinco) días después de terminada la comisión, en caso contrario se descuentan por nómina.

Deudores diversos

- Los recursos de la institución no se utilizan para préstamos personales.

Activo fijo

- Se lleva el control de activos fijos.

- Se lleva un sistema de resguardo de Activo fijo a cada empleado o funcionario y se le realizan revisiones a los resguardos de activo fijo, de manera selectiva, si no cuenta con los activos que se asignaron se le descontará por nómina.

Ingresos

- Todos los ingresos recibidos (subsidios estatal y federal, así como recursos etiquetados provenientes de la federación y del estado) se depositan a la cuenta bancaria correspondiente a nombre de Universidad de la sierra.

Todos los ingresos recibidos (por conceptos de colegiaturas, constancias, credenciales...) se depositan a la cuenta bancaria N° 51908243936 a nombre de Universidad de la Sierra recursos propios.

Con el objeto de cuidar la veracidad de los estados financieros, no se provisionan ni se reconocen adeudos por colegiaturas pendientes.

Otro Ingresos

Los ingresos no propios de la actividad se contabilizan como "Otros Ingresos".

Ingresos excedentes de libre disposición

Para la creación de un fondo de ingresos excedentes de libre disposición para ejercicios subsecuentes, se considerará como política de control interno, que la institución podrá aplicar los excedentes en mención a partidas que considere necesarias para la operación de acuerdo a la prioridad que exista.

Egresos

Las erogaciones mayores a \$ 1,000.00 y menores a \$ 1,999.99, se hacen con cheque

Las erogaciones mayores a \$ 2,000.00 y menores a \$ 4,999.99, se hacen con cheque nominativos con leyenda: "para abono en cuenta del beneficiario".

Las erogaciones mayores a \$ 5,000.00, se hacen con transferencia bancaria.

Los cheques en tránsito de las erogaciones (entregados efectivamente al contribuyente), se cancelan en un plazo igual o mayor a 90 días

7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No aplica por la razón de que no existe un compromiso de pago en moneda extranjera

8) Reporte analítico del activo

Estado Analítico del Activo
(PESOS)

I-06

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	83,033,633	61,910,778	57,072,777	87,871,634	4,838,001
<i>Activo Circulante</i>	<i>6,879,277</i>	<i>61,897,478</i>	<i>56,257,569</i>	<i>11,519,186</i>	<i>5,639,909</i>
Efectivo y Equivalentes	4,395,120	33,588,612	27,827,554	10,156,178	5,761,059
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,484,157	28,307,906	28,429,055	1,363,008	121,149
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	960	960	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<i>77,154,356</i>	<i>13,300</i>	<i>815,209</i>	<i>76,352,448</i>	<i>801,909</i>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	37,322,623	13,300	-	37,335,923	13,300
Activos Intangibles	141,918	-	-	141,918	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 13,880,846	-	815,209	14,696,055	815,209
Activos Diferidos	82,331	-	-	82,331	-

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica ya que la Universidad de la Sierra no cuenta con fideicomisos.

10) Importe de recaudación.

SUBSIDIO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	RECAUDADO	%
Estatal	27,957,236	11,402,947	40.79%
Federal	14,356,241	7,316,014	50.96%
Recursos Propios (Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,486,356	1,105,467	44.46%
Recursos Bancarios Interés financiero, otros productos		17,011	
Otros ingresos (Participaciones y aportaciones)		6,600,995	
	44,799,833	26,442,434	44.25%

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

No aplica.

12) Calificaciones otorgadas.

No aplica.

13) Proceso de mejora.

Principales reglas de control interno

- Revisión de los documentos comprobatorios
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas en firma mancomunada
- Control de las requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios
- Se realizan arqueos al fondo rotatorio trimestralmente
- Bitácoras de consumo de combustible y uso de vehículos oficiales
- Control de correspondencia recibida
- Registro de ingresos y egresos
- Control de activo fijo

14) Información por segmentos.

No aplica.

15) Eventos posteriores al cierre.

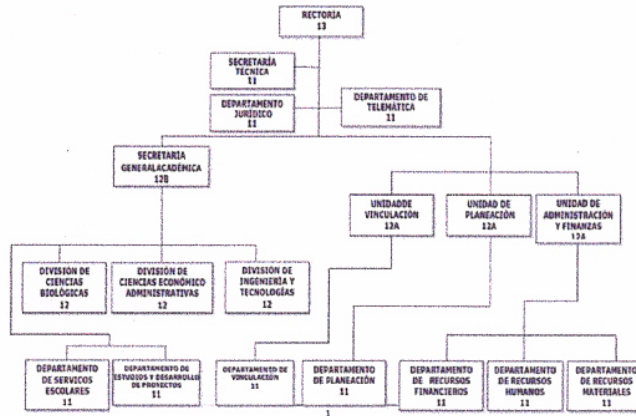
No aplica.

16) Partes relacionadas.

No aplica.

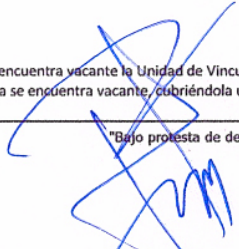
Universidad de la Sierra

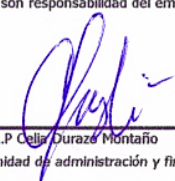
Organigrama



Nota: Se encuentra vacante la Unidad de Vinculación, asimismo la Jefatura del Departamento de Vinculación y únicamente está la Coordinación de Vinculación, la jefatura del departamento de telemática se encuentra vacante, cubriéndola una coordinación

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


 CP. Ramón Octavio Montaña Figueroa
 Jefe del departamento de recursos financieros


 L.A.P. Celis Durazo Montaña
 Jefe de la unidad de administración y finanzas


 Dr. Juan Carlos Aviles Miranda
 Rector