



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01/01/2023 Al 31/03/2023

I-12

6/04/2023

58-Ayf-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	2023	2022	VARIACIÓN
Santander Cta.	51908183843	Estatal	1,915,765.25	3,445,398.07	-
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	1,129,526.89	1,462,806.80	-
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	164,003.17	164,103.17	-(100.00)
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (invernadero)	60,137.41	60,137.41	-
Santander Cta.	22000768318	Federal 2022	-	2,234,989.78	-
Santander Cta.	18000226342	rec fed extraord 2022	-	676,941.71	-
Santander Cta.	18000248897	Federal 2023	2,494,031.92	-	-
			5,763,464.64	8,044,376.94	-(2,280,912.30)

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 mar2023 y 31 dic2022 son las siguientes:

Nombre contable	2023	2022	VARIACIÓN																																																							
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,200,790.28	1,232,568.09	-(31,777.81)																																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vencimiento a 90 días</th> <th>Vencimiento a 180 días</th> <th>Vencimiento menor o igual a 365 días</th> <th>Vencimiento mayor a 365 días</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Deudores externos</td> <td></td> <td></td> <td>665.34</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V</td> <td></td> <td></td> <td>70.56</td> <td></td> </tr> <tr> <td>José Joaquín Arvizu Mungaray</td> <td></td> <td></td> <td>273.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Agencia de viajes Álamo, S.A de C.V</td> <td></td> <td></td> <td>1.78</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Universidad Tecnológica de Nogales</td> <td></td> <td></td> <td>320.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Funcionarios y empleados</td> <td></td> <td></td> <td>42,604.84</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Alumnos</td> <td></td> <td></td> <td>3,900.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cuentas por cobrar entre fondos</td> <td></td> <td></td> <td>1,238,829.78</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>1,200,790.28</td> <td>1,232,568.09</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td></td> <td>-(31,777.81)</td> </tr> </tbody> </table>					Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Deudores externos			665.34		Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V			70.56		José Joaquín Arvizu Mungaray			273.00		Agencia de viajes Álamo, S.A de C.V			1.78		Universidad Tecnológica de Nogales			320.00		Funcionarios y empleados			42,604.84		Alumnos			3,900.00		Cuentas por cobrar entre fondos			1,238,829.78					1,200,790.28	1,232,568.09					-(31,777.81)
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días																																																						
Deudores externos			665.34																																																							
Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V			70.56																																																							
José Joaquín Arvizu Mungaray			273.00																																																							
Agencia de viajes Álamo, S.A de C.V			1.78																																																							
Universidad Tecnológica de Nogales			320.00																																																							
Funcionarios y empleados			42,604.84																																																							
Alumnos			3,900.00																																																							
Cuentas por cobrar entre fondos			1,238,829.78																																																							
			1,200,790.28	1,232,568.09																																																						
				-(31,777.81)																																																						
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-																																																							
DEL 2022																																																										

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31 mar2023 y 31 dic2022 son las siguientes:

Nombre contable	2023	2022	VARIACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331.30	53,488,331.30	-
Bienes Muebles	37,569,957.04	37,557,485.04	12,472.00
Activos Intangibles	371,705.85	371,705.85	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	15,468,913.15	-
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
			75,710,734.10
			76,030,939.60

		Egreso Pagado
12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	12,472.00
		Egreso Pagado
12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	12,472.00
1.2.4 BIENES MUEBLES		-
1.2.4.6.2 Maquinaria y equipo industrial		12,472.00
12462-00008	Bomba sumergible	12,472.00

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 teretre	20.0%

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

		ACUMULADA DEL EJERCICIO	ACUMULADA
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES		98,513.31	6,654,830.80
12610-03006	Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO	98,513.31	3,953,070.32
12610-03100	Edificios 1 Al	0.00	2,701,760.48
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		176,717.22	8,947,394.96
12630-01000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	35,550.99	831,291.13
12630-03100	Dep n equipo de cómputo y tecnologías de la información	57,810.39	3,145,452.47
12630-03200	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	39,166.25	527,363.74

12630-04100	Dep'n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración)	676.41	583,058.85
12630-05000	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,665.00	199,278.64
12630-06000	APARATOS DEPORTIVOS	0.00	22,000.20
12630-07000	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3,737.10	99,347.99
12630-08000	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	428.19	193,641.70
12630-09000	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1,844.89	34,094.77
12630-11000	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	12,716.19	2,779,575.50
12630-19100	Dep'n maquinaria y equipo Industrial	12,917.67	411,508.05
12630-22000	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	511.86	12,796.50
12630-23000	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	7,957.53	76,685.53
12630-24000	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	810.81	9,946.32
12630-25001	Dep'n equipo (Otros Equipos)	923.94	21,353.57
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	57,446.97	199,364.89
12650-01000	SOFTWARE	57,446.97	199,364.89
GRAN TOTAL:		332,677.50	15,801,590.65

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		2023	2022
PASIVO CIRCULANTE		3,582,606.31	4,688,763.55
21110-00000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-0.01	
	TOTAL	-0.01	373,132.92
21170-00000 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
21170-01000	ISPT (SP)	129,966.59	
21170-02000	ISSSTESON	723,725.41	
21170-03000	CRÉDITO DE FOVISSSTESON	7,013.86	
21170-04000	CUOTA SINDICAL	12,997.92	
21170-06000	FONACOT	-0.67	
21170-11000	SUBSIDIO AL EMPLEO	-2,922.40	
21170-19000	10% RETENCION HONORARIOS	-0.66	
21170-26000	1.25% RETENCION HONORARIOS	124.41	
TOTAL		870,904.46	2,990,271.47

Alumnos y Documentos por Pagar a Corto Plazo	26,356.96	26,356.96
Otros Pasivos a Corto Plazo y Cuentas por pagar entre fondos	1,238,829.78	1,238,829.78
	2,136,091.18	4,628,591.13

De los **26,356.96** corresponde: **23,225.96** de un dinero que está en litigio ya que el mestro 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:	1,231,252	943,807	660,610.50
Productos de Tipo Corriente ¹	23,915	11,848	12,066.49
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,207,337	931,959	275,378.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,074,346	8,460,474	1,613,872
Participaciones y Aportaciones	-	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,074,346	8,460,474	1,613,872
Otros Ingresos y Beneficios	-	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	11,305,598	9,404,281	1,613,872

	2022	2021	VARIACIÓN
Gastos y Otras Pérdidas	10,520,223	10,973,601	- 453,379
Gastos de Funcionamiento	10,185,265	10,550,296	- 365,031
Servicios Personales	9,037,400	9,020,127	17,273
Materiales y Suministros	268,943	320,506	- 51,563
Servicios Generales	878,922	1,209,663	- 330,740
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,280	13,600	- 11,320
Subsidios y Subvenciones	-	-	-
Ayudas Sociales	2,280	13,600	- 11,320
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	332,678	409,706	- 77,028
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	332,678	409,706	- 77,028
Total de Gastos y otras pérdidas	10,520,223	10,973,601	- 453,379

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	785,375	-1,569,321
--	----------------	-------------------

Servicios personales

Esta cuenta representa el **88.73%** 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 "

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por:	2,304,113.20
Gobierno del Estado de Sonora, Secretaría de Hacienda, reintegro remanente recurso estatal 2022:	834,613.40
Gobierno del Estado de Sonora, Secretaría de Hacienda, reintegro remanente recurso propios 2022:	1,462,806.80
RA POR LA DEVOLUCIÓN DE SALDO NO EJERCIDO DURANTE 2022 REC EXTRAORDINARIO:	6,593.00
Reintegro TESOFE de PRODEP:	100.00

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:

	2023	2022	
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Origen	11,305,597.72	9,404,280.80	
Productos de tipo corriente	23,915	11,848	
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,207,337	931,959	
Participaciones y aportaciones	-	0	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	10,074,346	8,460,474	
Aplicación	10,272,442.39	10,604,009.83	
Servicios personales	9,037,400	9,020,127	
Materiales y suministros	268,943	320,506	
Servicios generales	878,922	1,209,663	
Subsidios y subvenciones	-	0	
Ayudas sociales	2,280	13,600	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión	1,033,155.33	-1,199,729.03	Ahorro/desahorro
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Origen	0.00	0.00	
Otros orígenes de inversión	- 2,304,113	0	Afectación a la cuenta: patrimonio (322) + REA (325)
Aplicación	12,472.00	0.00	
Bienes muebles	12,472	0	Adquisición de activo fijo
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
Origen	31,777.81	289,337.72	
Otros orígenes de financiamiento	31,778	289,338	Variación año anterior (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, Derechos a Recibir Bienes o Servicios)
Aplicación	5,722,383.64	-116,652.48	
Otras aplicaciones de financiamiento	5,722,384	-116,652	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	-5,690,605.83	405,990.20	
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-2,280,912.30	-1,253,977.00	
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio*	8,044,376.94	4,395,119.88	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	5,763,464.64	3,141,142.88	
	Efectivo al final de mar2023		

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

Ingresos Presupuestales	11,281,683	
(+) Ingresos contables no Presupuestales	23,915	Son rendimientos financieros
(-) Ingresos presupuestales no contables	0	
Total ingresos contables	11,305,598	
Egresos Presupuestales	10,200,017	
(-) Egresos presupuestales no contables	12,472	Compras activo fijo e intangible
(+) Egresos contables no Presupuestales	332,678	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones
Total egresos contables	10,520,223	

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

I-08

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.- Kristiam 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.
28/febrero/2022 Actor.- Abraham Espinoza Navarro	Uno	La Reinstalación	Prestaciones reclamadas al 28 febrero de 2022 \$180,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Pago indemnización.
28/febrero/2022 Actor.- Reyna Edna Chua Enriquez	Uno	La Reinstalación	Prestaciones reclamadas al 28 febrero de 2022 \$180,000.00		Tribunal de lo contencioso administrativo del Estado de Sonora	Pago indemnización.

Cuentas de orden presupuestarias

	183,390,233.17	183,390,233.17
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	<u>68,643,100.21</u>	<u>68,643,100.21</u>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	46,031,904.77	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	11,305,597.72	46,031,904.77
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	11,305,597.72	11,305,597.72
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	11,305,597.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS	<u>114,747,132.96</u>	<u>114,747,132.96</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	46,031,904.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	46,031,904.68	39,541,699.73
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	39,541,699.73	10,199,916.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	10,199,916.40	9,448,530.10
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	9,448,530.10	9,525,082.05
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	9,525,082.05	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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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 (subsídios 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", si así lo decide la universidad de la Sierra, sobre todo, los finiquitos

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	85,307,885	25,886,963	28,511,858	82,682,989	- 2,624,896
<i>Activo Circulante</i>	9,276,945	25,874,491	28,179,181	6,972,255	- 2,304,690
Efectivo y Equivalentes	8,044,377	14,186,097	16,467,010	5,763,465	- 2,280,912
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,232,568	11,591,443	11,623,221	1,200,790	- 31,778
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	88,951	88,951	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	8,000	-	8,000	8,000
<i>Activo No Circulante</i>	76,030,940	12,472	332,678	75,710,734	- 320,206
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	37,557,485	12,472	-	37,569,957	12,472
Activos Intangibles	371,706	-	-	371,706	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 15,468,913	-	332,678	15,801,591	332,678
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	29,076,110	6,842,346	23.53%	
Federal	(Transferencia, asignaciones, subsidios y ayudas)	14,307,400	3,232,000	22.59%
Recursos Propios	(Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,648,395	1,207,337	45.59%
Recursos Bancarios	Interés financiero, otros productos + otros ingresos	23,915		
Otros ingresos	(Participaciones y aportaciones)	0		
	46,031,905	11,305,598	24.51%	

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 arquesos 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.

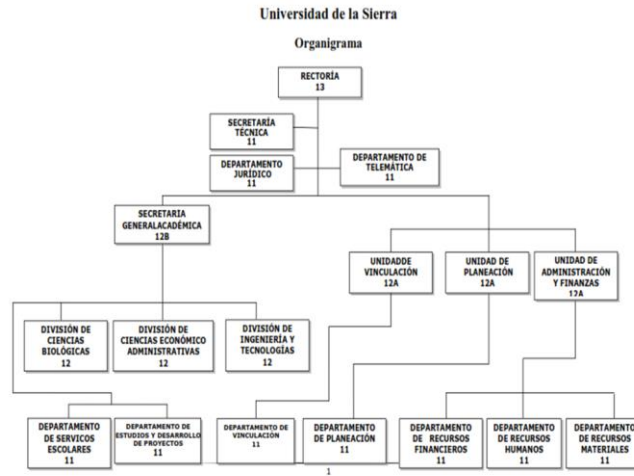
No aplica.

15) Eventos posteriores al cierre.

No aplica.



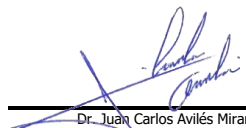
16) Partes relacionadas.

No aplica.



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 Celia Durazo Montaña Jefe de la unidad de administración y finanzas
 _____ Dr. Juan Carlos Avilés Miranda Rector	