



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01/01/2022 Al 31/12/2022

I-12

23/01/2023

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	2022	2021	VARIACIÓN
		Efectivo	-	-	-
Santander Cta.	51908183843	Estatal	3,445,398.07	1,287,370.23	2,158,027.84
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	1,462,806.80	570,622.36	892,184.44
Santander Cta.	65501379603	Becas	-	-	-
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	164,103.17	382,762.17	(218,659.00)
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (invernadero)	60,137.41	63,737.41	(3,600.00)
Santander Cta.	22000709852	Federal 2020	-	1,538,768.68	1,538,768.68
Santander Cta.	22000755301	Regreso a clase presencial 2C	-	551,859.03	551,859.03
Santander Cta.	22000768318	Federal 2022	2,234,989.78	-	2,234,989.78
Santander Cta.	18000226342	rec fed extraord 2022	676,941.71	-	676,941.71
Santander Cta.	22000797248	Turismo	-	-	-
			<b>8,044,376.94</b>	<b>4,395,119.88</b>	<b>3,649,257.06</b>

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes**

Las partidas que integran este rubro al 31 dic2022 y 31 dic2021 son las siguientes:

Nombre contable	2022	2021	VARIACIÓN																																																		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,232,568.09	1,484,157.37	(251,589.28)																																																		
<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><b>Deudores externos</b></td> <td></td> <td></td> <td>665.34</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Casolinera 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 alamo, 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><b>Funcionarios y empleados</b></td> <td></td> <td></td> <td>10,827.03</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Alumnos</b></td> <td></td> <td></td> <td>3,900.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Cuentas por cobrar entre fondos</b></td> <td></td> <td></td> <td>1,238,829.78</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td><b>1,232,568.09</b></td> <td><b>1,484,157.37</b></td> </tr> </tbody> </table>					Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	<b>Deudores externos</b>			665.34		Casolinera Moreno Terán, S.A de C.V			70.56		José Joaquín Arvizu Mungaray			273.00		Agencia de viajes alamo, S.A de C.V			1.78		Universidad Tecnológica de Nogales			320.00		<b>Funcionarios y empleados</b>			10,827.03		<b>Alumnos</b>			3,900.00		<b>Cuentas por cobrar entre fondos</b>			1,238,829.78					<b>1,232,568.09</b>	<b>1,484,157.37</b>
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días																																																	
<b>Deudores externos</b>			665.34																																																		
Casolinera Moreno Terán, S.A de C.V			70.56																																																		
José Joaquín Arvizu Mungaray			273.00																																																		
Agencia de viajes alamo, S.A de C.V			1.78																																																		
Universidad Tecnológica de Nogales			320.00																																																		
<b>Funcionarios y empleados</b>			10,827.03																																																		
<b>Alumnos</b>			3,900.00																																																		
<b>Cuentas por cobrar entre fondos</b>			1,238,829.78																																																		
			<b>1,232,568.09</b>	<b>1,484,157.37</b>																																																	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-																																																		
		DEL 2021																																																			

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Las partidas que integran este rubro al 31 dic2022 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	37,557,485.04	37,322,622.72	234,862.32
Activos Intangibles	371,705.85	141,917.97	229,787.88
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	13,880,846.33	1,588,066.82
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	<b>76,030,939.60</b>	<b>77,154,356.22</b>	

12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Egreso Pagado
		<b>464,650.20</b>
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y tecnologías de la información (51501)	6,171.20
12413-00003	Terminal de cómputo	6,171.20
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	<b>228,691.12</b>
12462-00004	Transformador	215,391.12
12462-00008	Bomba sumergible	7,500.00
12462-00009	Motobomba	5,800.00
1.2.5.1.0	Software	<b>229,787.88</b>
12510-00002	Solidwork educacional	229,787.88

**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 terrete	20.0%

**DEPRECIACIÓN**

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

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES

ACUMULADA DEL EJERCICIO	ACUMULADA
<b>394,053.24</b>	<b>6,556,317.49</b>

12610-03006	Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO	394,053.24	3,854,557.01
12610-03100	Edificios 1 Al	0.00	2,701,760.48
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	<b>1,194,013.58</b>	<b>8,770,677.74</b>
12630-01000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	142,203.96	795,740.14
12630-03100	Dep'n equipo de cómputo y tecnologías de la información	244,432.51	3,087,642.08
12630-03200	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	158,076.36	488,197.49
12630-04100	Dep'n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración)	2,705.64	582,382.44
12630-05000	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	6,660.00	197,613.64
12630-06000	APARATOS DEPORTIVOS	4,033.37	22,000.20
12630-07000	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	21,987.63	95,610.89
12630-08000	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,463.83	193,213.51
12630-09000	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	9,370.96	32,249.88
12630-11000	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	520,821.50	2,766,859.31
12630-19100	Dep'n maquinaria y equipo Industrial	51,005.70	398,590.38
12630-22000	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2,047.44	12,284.64
12630-23000	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	19,265.68	68,728.00
12630-24000	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	3,243.24	9,135.51
12630-25001	Dep'n equipo (Otros Equipos)	3,695.76	20,429.63
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	<b>0.00</b>	<b>141,917.92</b>
12650-01000	SOFTWARE	0.00	141,917.92
GRAN TOTAL:		<b>1,588,066.82</b>	<b>15,468,913.15</b>

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
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		<b>4,688,763.55</b>	<b>2,575,512.38</b>
	Vencimiento a 90 días		
	Vencimiento mayor a 365 días		
<b>21110-00000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>60,172.42</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>15,763.00</b>
<b>21170-00000</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
21170-01000	ISPT (SP)	336,233.35	
21170-02000	ISSSTESON	2,619,463.71	
21170-03000	CRÉDITO DE FOVISSSTESON	1,001.98	
21170-04000	CUOTA SINDICAL	26,772.38	
21170-06000	FONACOT	7,055.26	
21170-11000	SUBSIDIO AL EMPLEO	-1,609.23	
21170-19000	10% RETENCION HONORARIOS	-0.66	
21170-26000	1.25% RETENCION HONORARIOS	1,354.68	
	<b>TOTAL</b>	<b>2,990,271.47</b>	<b>1,033,798.29</b>

Documentos por Pagar a Corto Plazo

26,356.96

26,356.96

Otros Pasivos a Corto Plazo

1,238,829.78

1,499,594.13

**4,315,630.63**

**2,575,512.38**

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
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>2,490,409</b>	<b>2,352,446</b>	<b>660,610.50</b>
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	125,590	69,660	55,930.69
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,364,819	2,282,786	82,033.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>54,824,793</b>	<b>43,370,550</b>	<b>11,454,243</b>
Participaciones y Aportaciones	6,904,786	1,063,935	5,840,851
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,920,007	42,306,615	5,613,392
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>7,849</b>	<b>-</b>	<b>7,849</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,849	-	7,849.01
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>57,323,052</b>	<b>45,722,996</b>	<b>11,454,243</b>

	2022	2021	VARIACIÓN
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>56,600,845</b>	<b>45,270,997</b>	<b>11,289,310</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>54,757,888</b>	<b>43,350,829</b>	<b>11,407,060</b>
Servicios Personales	43,676,064	37,777,841	5,898,223
Materiales y Suministros	3,879,651	1,025,079	2,854,572
Servicios Generales	7,202,173	4,547,908	2,654,265
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>254,890</b>	<b>208,639</b>	<b>5,713</b>
Subsidios y Subvenciones	40,539	-	
Ayudas Sociales	214,352	208,639	5,713
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,588,067</b>	<b>1,711,529</b>	<b>- 123,462</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,588,067	1,711,529	- 123,462
<b>Total de Gastos y otras pérdidas</b>	<b>56,600,845</b>	<b>45,270,997</b>	<b>11,289,310</b>

**Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** **722,206** **451,999**

Servicios personales

Esta cuenta representa el **79.76%** 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: **561,206.24**

Incluye devolución a la TESOFE del programa REGREO SEGURO A CLASE PRESENCIAL: 453,985.00  
 Incluye devolución a la TESOFE del programa PRODEP: 48,389.00  
 Incluye devolución a la TESOFE del programa PRODEP: 60,854.24  
 Incluye pago de agua potable sep-dic 2021: - 2,022.00 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	
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>			
<b>Origen</b>	<b>57,315,202.65</b>	<b>45,722,995.99</b>	
Productos de tipo corriente	125,590	69,660	
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,364,819	2,282,786	
Participaciones y aportaciones	6,904,786	1,063,935	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	47,920,007	42,306,615	
<b>Aplicación</b>	<b>55,097,675.60</b>	<b>43,599,581.41</b>	
Servicios personales	43,676,064	37,777,841	
Materiales y suministros	3,879,651	1,025,079	
Servicios generales	7,202,173	4,547,908	
Subsidios y subvenciones	40,539	0	
Ayudas sociales	214,352	208,639	
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión</b>	<b>2,217,527.05</b>	<b>2,123,414.58</b>	Ahorro/desahorro
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
Otros orígenes de inversión	- 561,206	0	Afectación a la cuenta: patrimonio (322) + REA (325)
<b>Aplicación</b>	<b>464,650.20</b>	<b>51,087.99</b>	
Bienes muebles	234,862	51,088	Adquisición de activo fijo
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>			
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</b>			
<b>Origen</b>	<b>-870,823.21</b>	<b>-1,475,940.81</b>	
Otros orígenes de financiamiento	- 870,823	-1,475,941	Variación año anterior (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, Derechos a Recibir Bienes o Servicios)
<b>Aplicación</b>	<b>-2,113,251.17</b>	<b>-576,679.09</b>	
Otras aplicaciones de financiamiento	- 2,113,251	-576,679	Variación año anterior (Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Documentos por Pagar a Corto Plazo, Otros Pasivos a Corto Plazo)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	<b>1,242,427.96</b>	<b>-899,261.72</b>	
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>3,649,257.06</b>	<b>1,128,281.71</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio*	<b>4,395,119.88</b>	<b>3,266,838.17</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	<b>8,044,376.94</b>	<b>4,395,119.88</b>	
	<b>Efectivo al final de dic2022</b>		

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

<b>Ingresos Presupuestales</b>	<b>50,284,826</b>	
(+) Ingresos contables no Presupuestales	7,038,225	Son rendimientos financieros + participaciones y aportaciones+ otros ingresos
(-) Ingresos presupuestales no contables	0	
<b>Total ingresos contables</b>	<b>57,323,052</b>	
<b>Egresos Presupuestales</b>	<b>55,477,429</b>	
(-) Egresos presupuestales no contables	464,650	Compras activo fijo e intangible
(+) Egresos contables no Presupuestales	1,588,067	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones
<b>Total egresos contables</b>	<b>56,600,845</b>	

#### 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			Prestaciones reclamadas al 28		Tribunal de lo	

Actor.-Reyna Edna Chúa Enriquez	Uno	La Reinstalación	febrero de 2022 \$180,000.00		contencioso administrativo del Estado de Sonora	Pago indemnización.
---------------------------------	-----	------------------	---------------------------------	--	---	---------------------

### Cuentas de orden presupuestarias

	362,512,465.76	362,512,465.76
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	110,179,308.80	110,179,308.80
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	55,089,654.40	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	55,089,654.40	55,089,654.40
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	55,089,654.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS	252,333,156.96	252,333,156.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	44,801,323.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	44,946,364.59	49,690,837.97
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	146,531.22	146,531.22
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	49,545,796.70	55,484,603.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	55,485,497.56	51,144,295.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	51,143,401.71	51,065,565.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	51,065,565.18	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 arqueo 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".

- 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)
<b>ACTIVO</b>	<b>83,033,633</b>	<b>128,332,609</b>	<b>126,058,358</b>	<b>85,307,885</b>	<b>2,274,251</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>5,879,277</b>	<b>127,867,958</b>	<b>124,470,291</b>	<b>9,276,945</b>	<b>3,397,668</b>
Efectivo y Equivalentes	4,395,120	68,200,719	64,551,462	8,044,377	3,649,257
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,484,157	58,663,450	58,915,039	1,232,568	251,589
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	172,357	172,357	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	831,433	831,433	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>77,154,356</b>	<b>464,650</b>	<b>1,588,067</b>	<b>76,030,940</b>	<b>1,123,417</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	37,322,623	234,862	-	37,557,485	234,862
Activos Intangibles	141,918	229,788	-	371,706	229,788
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	13,880,846	-	1,588,067	15,468,913	1,588,067
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	(Transferencia, asignaciones, subsidios y ayudas)	27,957,236	33,563,733	120.05%
Federal		14,356,241	14,356,274	100.00%
Recursos Propios	(Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,486,356	2,364,819	95.11%
Recursos Bancarios	Interés financiero, otros productos + otros ingresos	-	133,439	-
Otros ingresos	(Participaciones y aportaciones)	-	6,904,786	-
		<b>44,799,833</b>	<b>57,323,052</b>	<b>112.24%</b>

**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 arquezos 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.**

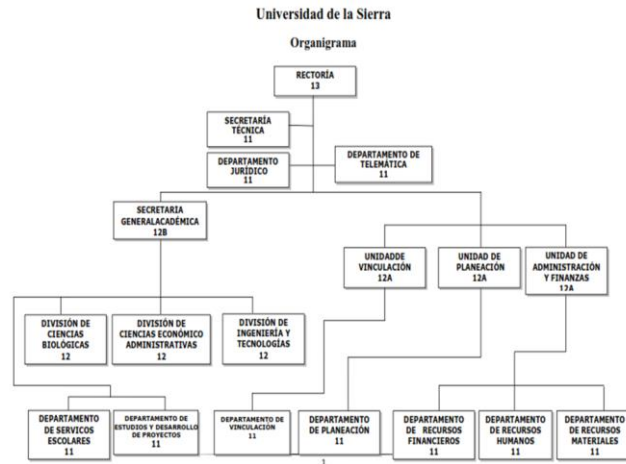
No aplica.

**15) Eventos posteriores al cierre.**

No aplica.


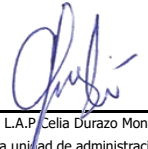

**16) Partes relacionadas.**

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

"Respecto a lo que se declara 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 Aviés Miranda Rector	