



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01/01/2023 Al 30/06/2023

I-12

05/07/2023

58-AIF-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	884,070.45	3,445,398.07	- 2,561,327.62
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	611,596.64	1,462,806.80	- 851,210.16
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	- 2,234,989.78
Santander Cta.	18000226342	rec fed extraord 2022	-	676,941.71	- 676,941.71
Santander Cta.	18000248897	Federal 2023	1,447,854.85	-	1,447,854.85
			3,167,662.52	8,044,376.94	-(4,876,714.42)

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 30 jun2023 y 31 dic2022 son las siguientes:

Nombre contable	2023	2022	VARIACIÓN																																																		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,320,363.26	1,232,568.09	-(87,795.17)																																																		
<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>6,465.03</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V</td> <td></td> <td></td> <td>5,870.25</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>41,168.45</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 fon</td> <td></td> <td></td> <td>1,268,829.78</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>1,232,568.09</td> <td>-(87,795.17)</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			6,465.03		Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V			5,870.25		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			41,168.45		Alumnos			3,900.00		Cuentas por cobrar entre fon			1,268,829.78					1,232,568.09	-(87,795.17)
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días																																																	
Deudores externos			6,465.03																																																		
Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V			5,870.25																																																		
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			41,168.45																																																		
Alumnos			3,900.00																																																		
Cuentas por cobrar entre fon			1,268,829.78																																																		
			1,232,568.09	-(87,795.17)																																																	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-																																																		
DEL 2022																																																					

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 30 jun2023 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	38,132,457.28	37,557,485.04	574,972.24
Activos Intangibles	371,705.85	371,705.85	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	16,072,033.18	15,468,913.15	603,120.03
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
			76,002,791.81
			76,030,939.60

	Egreso Pagado
12000-00000 ACTIVO NO CIRCULANTE	574,972.24
1.2.4 BIENES MUEBLES	-
1.2.4.6.2 Maquinaria y equipo industrial	12,472.00
12462-00008 Bomba sumergible	12,472.00
1.2.4.6.6 Sistema solar de generación eléctrica	562,500.24
12466-00009 Sistema solar de generación eléctrica	562,500.24

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 \$ **603,120.03**

	ACUMULADA DEL EJERCICIO	ACUMULADA
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	197,026.62	6,753,344.11
12610-03006 Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO	197,026.62	4,051,583.63
12610-03100 Edificios 1 Al 5	-	2,701,760.48
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	291,199.47	9,061,877.21
12630-01000 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	71,101.98	866,842.12
12630-03100 Dep'n equipo de cómputo y tecnologías de la información	74,941.50	3,162,583.58
12630-03200 MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	73,373.46	561,570.95
12630-04100 Dep'n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración)	1,352.82	583,735.26
12630-05000 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3,330.00	200,943.64
12630-06000 APARATOS DEPORTIVOS	0.00	22,000.20
12630-07000 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	7,474.20	103,085.09
12630-08000 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	856.38	194,069.89
12630-09000 EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	3,542.62	35,792.50
12630-11000 AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	12,716.19	2,779,575.50

12630-19100	Dep'n maquinaria y equipo Industrial	22,102.04	420,692.42
12630-22000	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	1,023.72	13,308.36
12630-23000	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	15,915.06	84,643.06
12630-24000	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	1,621.62	10,757.13
12630-25001	Dep'n equipo (Otros Equipos)	1,847.88	22,277.51
	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	114,893.94	256,811.86
12650-01000	SOFTWARE	114,893.94	256,811.86
GRAN TOTAL:		603,120.03	16,072,033.18

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	2,759,170.68	4,688,763.55
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento mayor a 365 días
21110-00000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	60,172.42
	TOTAL	373,132.92
21120-00000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	373,132.92
21170-00000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
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
	TOTAL	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	1,268,829.78	1,238,829.78
	2,758,870.66	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)

	2023	2022	VARIACION
Ingresos de la Gestión:	1,474,748	1,122,478	660,610.50
Productos de Tipo Corriente ¹	68,734	17,011	51,723.20
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,406,014	1,105,467	300,546.98
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22,028,117	25,319,956	- 3,291,839
Participaciones y Aportaciones	-	6,600,995	6,600,995
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22,028,117	18,718,961	3,309,156
Otros Ingresos y Beneficios	-	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	23,502,866	26,442,434	- 3,291,839
	2023	2022	VARIACION
Gastos y Otras Pérdidas	24,640,727	23,094,350	1,546,377
Gastos de Funcionamiento	24,031,647	22,264,341	1,767,306
Servicios Personales	19,514,817	18,953,634	561,183
Materiales y Suministros	739,908	658,342	81,566
Servicios Generales	3,776,921	2,652,364	1,124,557
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,960	14,800	8,840
Subsidios y Subvenciones	-	-	-
Ayudas Sociales	5,960	14,800	8,840
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	603,120	815,209	- 212,089
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	603,120	815,209	212,089
Total de Gastos y otras pérdidas	24,640,727	23,094,350	1,546,377
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,137,861	3,348,084	

Servicios personales

Esta cuenta representa el **81.20%** 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
TESORERIA DE LA FEDERACIÓN; devolución de saldo no ejercido durante 2022, recurso 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	23,502,865.54	26,442,434.09
Origen	23,502,865.54	26,442,434.09
Productos de tipo corriente	68,734	17,011
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,406,014	1,105,467
Participaciones y aportaciones	-	6,600,995
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	22,028,117	18,718,961
Aplicación	24,122,503.71	22,319,254.77
Servicios personales	19,514,817	18,953,634

Materiales y suministros	739,908	658,342	
Servicios generales	3,776,921	2,652,364	
Subsidios y subvenciones		0	
Ayudas sociales	5,960	14,800	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión	-619,638.17	4,123,179.32	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	20,472.00	13,300.00	
Bienes muebles	12,472	13,300	Adquisición de activo fijo
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
Origen	-87,795.17	-1,001,263.19	
Otros orígenes de financiamiento	- 87,795	-1,001,263	Variación año anterior (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, Derechos a Recibir Bienes o Servicios)
Aplicación	1,929,592.88	-2,051,122.30	
Otras aplicaciones de financiamiento	1,929,593	-2,051,122	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	-2,017,388.05	1,049,859.11	
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-4,876,714.42	5,761,058.51	
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	3,167,662.52	10,156,178.39	
	Efectivo al final de jun2023		

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

Ingresos Presupuestales	23,434,131	
(+) Ingresos contables no Presupuestales	68,734	Son rendimientos financieros
(-) Ingresos presupuestales no contables	0	
Total ingresos contables	23,502,866	
Egresos Presupuestales	25,175,079	
(-) Egresos presupuestales no contables	1,137,472	Compras activo fijo e intangible
(+) Egresos contables no Presupuestales	603,120	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones
Total egresos contables	24,640,727	

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 al 15 octubre de 2015 \$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 al 30 noviembre de 2019 \$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 Edma Chúa Enriquez	Uno	La Reinstalación.	Prestaciones reclamadas al 28 febrero de 2022 \$180,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Pago indemnización	
14 marzo/2023 Actor. Rosario Lizbeth Leyva	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Contestación de demanda	Tribunal Administrativo	Condenatorio, obligando a la Universidad Pago de indemnización	
30/marzo/2023 Efraín Guadalupe						Condenatorio,	

Enriquez Terán	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Contestación de demanda	Tribunal Administrativo	obligando a la Universidad Pago de indemnización
30/ marzo/2023 Enrique Susarrey Osuna	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Se declara incompetencia ante la Junta de Conciliación y arbitraje	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad Pago de indemnización
18/abril/2023 Francisco Javier	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Señala fecha para audiencia 3/05/2023	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad Pago de indemnización
25/ abril/2023 Ana Dela Moreno Gil y Carlos Eduardo Uriás Lucero	Dos	La Reinstalación o en su caso la Indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Señala fecha para audiencia 19/05/2023	Junta Federal de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad Pago de indemnización

Cuentas de orden presupuestarias

	249,036,697.27	249,036,697.27
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	93,037,635.85	93,037,635.85
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	46,031,904.77	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	23,502,865.54	46,031,904.77
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	23,502,865.54	23,502,865.54
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	23,502,865.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS	155,999,061.42	155,999,061.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	46,031,904.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	46,031,904.68	42,912,737.32
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	42,912,737.32	24,048,394.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	24,048,394.71	21,437,618.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	21,436,380.58	21,568,406.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	21,569,644.13	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 2023 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 2023 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública para ejercerse en el ejercicio fiscal 2023.

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	51,105,645	55,914,712	80,498,818	- 4,809,067
Activo Circulante	9,276,945	50,530,673	55,311,592	4,496,026	- 4,780,919
Efectivo y Equivalentes	8,044,377	26,416,015	31,292,729	3,167,663	- 4,876,714
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,232,568	23,937,280	23,849,485	1,320,363	87,795
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	16,820	16,820	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	152,558	152,558	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	8,000	-	8,000	8,000
Activo No Circulante	76,030,940	574,972	603,120	76,002,792	- 28,148
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	37,557,485	574,972	-	38,132,457	574,972
Activos Intangibles	371,706	-	-	371,706	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 15,468,913	-	603,120	- 16,072,033	- 603,120
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)	29,076,110	14,185,117	48.79%
Federal		14,307,400	7,843,000	54.82%
Recursos Propios	(Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,648,395	1,406,014	53.09%
Recursos Bancarios	Interés financiero, otros productos + otros		68,734	
Otros ingresos	(Participaciones y aportaciones)		0	
		46,031,905	23,502,866	50.91%

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.

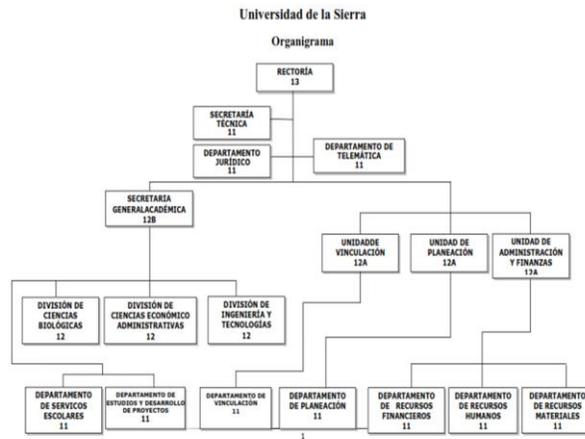
No aplica.

15) Eventos posteriores al cierre.

No aplica.

16) Partes relacionadas.

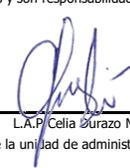
No aplica.



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 Montaño Figueroa
Jefe del departamento de recursos


L.A.P. Celia Durazo Montaño
Jefe de la unidad de administración y finanzas


Dr. Juan Carlos Avilés Miranda
Rector