



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	42,471.88	3,445,398.07	3,402,926.19
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	1,333,141.56	1,462,806.80	129,665.24
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	164,003.17	164,103.17	100.00
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (invernadero)	58,337.41	80,137.41	1,800.00
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	1,357,480.88	-	1,357,480.88
			2,955,434.90	8,044,376.94	(5,088,942.04)

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	1,788,108.11	1,232,568.09	(555,540.02)																																																		
<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>Gasolera Moreno Terán, S.A de C.V</td> <td></td> <td></td> <td>70.56</td> <td></td> </tr> <tr> <td>José Joaquín Anzu Mangansy</td> <td></td> <td></td> <td>273.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Apraxia 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>25,893.26</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>1,757,649.51</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>1,788,108.11</td> <td>1,232,568.09</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		Gasolera Moreno Terán, S.A de C.V			70.56		José Joaquín Anzu Mangansy			273.00		Apraxia de viajes Álamo, S.A de C.V			1.78		Universidad Tecnológica de Nogales			320.00		Funcionarios y empleados			25,893.26		Alumnos			3,900.00		Cuentas por cobrar entre fon			1,757,649.51					1,788,108.11	1,232,568.09
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días																																																	
Deudores externos			665.34																																																		
Gasolera Moreno Terán, S.A de C.V			70.56																																																		
José Joaquín Anzu Mangansy			273.00																																																		
Apraxia de viajes Álamo, S.A de C.V			1.78																																																		
Universidad Tecnológica de Nogales			320.00																																																		
Funcionarios y empleados			25,893.26																																																		
Alumnos			3,900.00																																																		
Cuentas por cobrar entre fon			1,757,649.51																																																		
			1,788,108.11	1,232,568.09																																																	
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	42,469,802.76	37,557,485.04	4,912,317.72
Activos Intangibles	371,705.85	371,705.85	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	16,428,519.04	15,468,913.15	959,605.89
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
			79,983,651.43
			76,030,939.60

12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Egreso Pagado
		4,912,317.72
1.2.4	BIENES MUEBLES	4,912,317.72
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	383,304.16
12410-01001	Escritorios	323,285.83
12411-00002	Sillas	53,114.40
12411-00003	Archiveros	6,903.93
1.2.4.1.2	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	3,692.28
12412-00001	Soporte de pared	3,692.28
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y tecnologías de la información (51501)	34,366.16
12413-00018	Videoprojector	34,366.16
1.2.4.1.4	Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres (51902)	3,879,630.27
12414-00002	Escritorio	93,254.95
12414-00003	Pintarrón	125,771.05
12414-00004	Mesa de laboratorio	184,627.68
12414-00014	Pupitre	459,507.15
12414-00015	Locker's	987,174.49
12414-00016	Estante	12,224.61
12414-00018	Banco ergonómico para laboratorio	304,384.00
12414-00019	Estante y vitrina mixto	70,783.06
12414-00020	Horno	159,438.98
12414-00021	Caminadora	18,461.59
12414-00022	Bicicleta	12,923.08
12414-00023	Compresor	10,511.39
12414-00024	Taladro de columna	27,572.31
12414-00025	Plancha de calor	18,292.31
12414-00026	Presecador de serigrafía	5,845.96
12414-00027	Laboratorio entrenador digital	21,736.61
12414-00028	Salamandra gratinadora	28,732.31
12414-00029	Refrigerador	115,173.85
12414-00030	Mesa	270,557.99
12414-00031	Fregadero	14,663.04
12414-00032	Monomando	1,846.15
12414-00033	Tanque estacionario	7,538.46
12414-00034	Calentador de agua	2,162.31
12414-00035	Lavavajilla	29,801.29
12414-00036	Lavamanos	13,907.69
12414-00037	Gabinete	279,335.63
12414-00038	Mesa de trabajo	122,783.46
12414-00039	Congelador	173,464.61
12414-00040	Estación de trabajo	32,122.91
12414-00041	Silla	198,564.62
12414-00042	Puff	7,756.87
12414-00043	Tablero de corcho	3,684.71
12414-00044	Estufa industrial	24,460.00
12414-00045	Librero Metálico	30,597.20
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	36,352.60

12421-00010	Pantallas Eléctricas	36,352.60
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 terrestre	20.0%

DEPRECIACIÓN
La depreciación del ejercicio asciende a \$ **959,605.89**

	ACUMULADA DEL EJERCICIO	ACUMULADA
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	295,539.93	6,851,857.42
12610-03006 Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO	295,539.93	4,150,096.94
12610-03100 Edificios 1 Al 5	-	2,701,760.48
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	491,725.05	9,262,402.79
12630-01000 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	106,168.71	901,908.85
12630-02000 MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	30.77	30.77
12630-03100 Dep'n equipo de cómputo y tecnologías de la Información	77,526.90	3,165,168.98
12630-03200 MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	131,441.79	619,639.28
12630-04100 Dep'n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración)	2,029.23	584,411.67
12630-05000 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	4,995.00	202,608.64
12630-06000 APARATOS DEPORTIVOS	0.00	22,000.20
12630-07000 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	11,211.30	106,822.19
12630-08000 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,141.84	194,355.35
12630-09000 EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	5,240.35	37,490.23
12630-11000 AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	12,716.19	2,779,575.50
12630-19100 Dep'n maquinaria y equipo Industrial	23,196.17	421,786.55
12630-22000 EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	1,535.58	13,620.22
12630-23000 EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	109,286.97	178,014.97
12630-24000 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	2,432.43	11,567.94
12630-25001 Dep'n equipo (Otros Equipos)	7,771.62	23,201.45
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	172,340.91	314,258.83
12650-01000 SOFTWARE	172,340.91	314,258.83
GRAN TOTAL:	959,605.89	16,428,519.04

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	3,244,685.23	4,688,763.55
21110-00000 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.01	60,172.42
TOTAL	-0.01	60,172.42
21120-00000 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	300.00	373,132.92
21170-00000 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
21170-01000 ISPT (SP)	114,784.79	-
21170-02000 ISSSTESON	1,103,527.63	-
21170-03000 CRÉDITO DE FOVISSSTESON	14,524.75	-
21170-04000 CUOTA SINDICAL	136,661.43	-
21170-06000 FONACOT	-0.88	-
21170-11000 SUBSIDIO AL EMPLEO	-2,836.54	-
21170-19000 10% RETENCION HONORARIOS	1,508.77	-
21170-26000 1.25% RETENCION HONORARIOS	129.04	-
TOTAL	1,368,298.99	2,990,271.47
Alumnos y Documentos por Pagar a Corto Plazo	28,356.96	28,356.96
Otros Pasivos a Corto Plazo y Cuentas por pagar entre fondos	1,848,729.29	1,238,829.78
TOTAL	3,244,685.23	4,688,763.55

De los **28,356.96** 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	VARIACIÓN
Ingresos de la Gestión:	2,898,523	2,364,264	660,610.50
Productos de Tipo Corriente	113,291	71,204	42,087.25
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,785,232	2,293,060	492,181.98
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,297,204	35,398,151	- 3,100,947
Participaciones y Aportaciones	-	6,840,386	6,840,386
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,297,204	28,557,765	3,739,439
Otros Ingresos y Beneficios	-	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	35,195,728	37,762,405	- 3,100,947
Gastos y Otras Pérdidas	36,921,698	35,401,229	1,520,369
Gastos de Funcionamiento	35,860,357	34,059,472	1,800,885
Servicios Personales	29,536,498	28,087,055	1,449,443
Materiales y Suministros	1,176,701	1,670,855	494,154
Servicios Generales	5,147,158	4,301,562	845,596
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	101,635	118,392	- 16,757
Subsidios y Subvenciones	-	-	-
Ayudas Sociales	101,635	118,392	- 16,757
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	959,606	1,223,366	- 263,760
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	959,606	1,223,366	- 263,760
Total de Gastos y otras pérdidas	36,921,698	35,401,229	1,520,369
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,725,970	2,361,176	

Servicios personales
 Esta cuenta representa el 82.37% 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: **#####**
 Gobierno del Estado de Sonora, Secretaría de Hacienda, reintegro remanente recurso estatal 2022: 846,613.40
 Gobierno del Estado de Sonora, Secretaría de Hacienda, reintegro remanente recurso propios 2022: 1,462,806.90
 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	35,195,727.51	37,762,405.10
Origen	113,291	71,204
Productos de tipo corriente	2,785,232	2,293,050
Ingresos por venta de bienes y servicios	-	6,840,386
Participaciones y aportaciones	32,297,204	28,567,765
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-
Aplicación	36,045,363.01	34,217,977.39
Servicios personales	29,536,498	28,067,056
Materiales y suministros	1,175,175	1,670,855
Servicios generales	5,147,168	4,301,562
Subsidios y subvenciones	-	0
Ayudas sociales	101,635	118,392
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión	-849,635.50	3,544,427.71
		<i>Aborro/tesahorro</i>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	0.00	0.00
Origen	2,304,113	0
Otros orígenes de inversión	-	0
Aplicación	20,472.00	234,862.32
Bienes muebles	12,472	234,862
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-20,472.00	-234,862.32
		<i>Adquisición de activo fijo</i>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento	-555,540.02	-968,545.85
Origen	555,540	968,546
Otros orígenes de financiamiento	-	-
Aplicación	1,444,078.32	-3,274,702.91
Otras aplicaciones de financiamiento	1,444,078	-3,274,704
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-1,999,618.34	2,306,158.06
		<i>Variación año anterior (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, Derechos a Recibir Bienes o Servicios)</i>
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-5,088,942.04	6,217,043.53
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	2,955,434.90	10,612,163.41
		<i>Efectivo al final de sep2023</i>

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

Ingresos Presupuestales	35,082,436	
(+) Ingresos contables no Presupuestales	113,291	Rendimientos financieros
(-) Ingresos presupuestales no contables	0	
Total ingresos contables	35,195,728	
Egresos Presupuestales	40,874,310	
(-) Egresos presupuestales no contables	4,912,318	Compras activo circulante
(+) Egresos contables no Presupuestales	959,606	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones
Total egresos contables	36,921,596	

b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

Existen tres automoviles 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
11/abril/2015 Acor. - Giovanna Ivorra Alvinge A/18	Uno	La Reinstalación en su caso la indemnización. Salarios caídos octubre del 2015. Pago de aguinaldos, ISSSTE/SON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 15 octubre de 2015 \$300,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad a sea reinstalar a bien indemnizar.
Acor. - Kristian Ernesto Guajardo Olivares	Uno	La Reinstalación en su caso la indemnización. Salarios caídos noviembre del 2019. Pago de aguinaldos, ISSSTE/SON, 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 ISSSTE/SON.
18/febrero/2022 Acor. - Abraham Espinoza Navarro	Uno	La Reinstalación.	Prestaciones reclamadas al 29 febrero de 2022 \$180,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Pago indemnización

28/febrero/2022 Actor: Reyna Edrine Chia Estrano	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 Lizeth Layva	Uno	La Reinstalación o en su caso la indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Contestación de demanda	Tribunal Administrativo	Condenatorio, obligado a la Universidad Pago de indemnización
30/marzo/2023 Efraín Guadalupe Eduardo Terán	Uno	La Reinstalación o en su caso la indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Contestación de demanda	Tribunal Administrativo	Condenatorio, obligado a la Universidad Pago de indemnización
30/ marzo/2023 Enrique Susierrey Gisela	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, obligado a la Universidad Pago de indemnización
18/abril/2022 Francisco Javier	Uno	La Reinstalación o en su caso la indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Señala fecha para audiencia 1/05/2023	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligado a la Universidad Pago de indemnización
25/abril/2023 Ana Leticia Moreno Gil y Carlos Eduardo Ulises Lomero	Dos	La Reinstalación o en su caso la indemnización	Prestaciones reclamadas \$100,000.00	Señala fecha para audiencia 19/05/2023	Junta Federal de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligado a la Universidad Pago de indemnización

Cuentas de orden presupuestarias

	305,417,161.83	305,417,161.83
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	116,336,851.77	116,336,851.77
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	46,031,804.77	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	35,182,473.80	46,031,804.77
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	36,182,473.60	36,182,473.50
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	36,182,473.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS	189,070,310.06	189,070,310.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	40,031,904.69
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	46,031,904.69	44,813,818.36
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	44,813,818.36	35,871,254.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	35,871,254.01	31,084,091.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	31,001,353.53	31,130,143.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	31,141,881.48	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	85,307,895	80,535,191	81,107,881	84,735,184	- 572,690
Activo Circulante	9,278,945	76,622,873	80,148,275	4,751,543	- 4,525,402
Efectivo y Equivalentes	8,044,377	38,892,848	43,981,590	2,956,435	- 5,068,942
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,232,568	36,454,188	35,898,648	1,788,108	555,540
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	16,820	16,820	-	-
Transacciones	-	-	-	-	-
Ahorros	-	251,217	251,217	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Copos Activos Circulantes	-	8,000	-	8,000	8,000
Activo No Circulante	76,030,940	4,912,318	959,606	79,983,651	3,952,712
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,468,331	-	-	53,468,331	-
Bienes Muebles	37,557,485	4,912,318	-	42,469,803	4,912,318
Activos Intangibles	371,706	-	-	371,706	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 15,468,913	-	959,606	- 16,428,519	- 959,606
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	21,051,204	72.40%
	Federal	14,307,400	11,246,000	78.60%
Recursos Propios	(Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,648,395	2,785,232	105.17%
Recursos Bancarios	Interés financiero, otros productos + otros	-	113,291	-
Otros ingresos	(Participaciones y aportaciones)	-	0	-
		46,031,905	35,195,728	76.21%

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 arqueo 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.

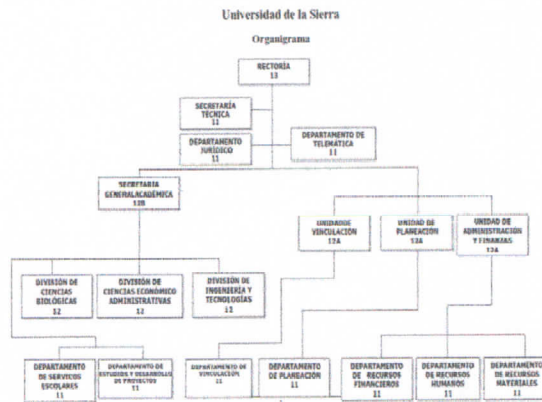
No aplica.

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 y únicamente una coordinación

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

 _____ CP. Ramon Octavio Montaño Figueroa Jefe del departamento de recursos	 _____ L.A.P Celia Quintero Montaño Jefe de la unidad de administración y finanzas
 _____ Dr. Juan Carlos Avilés Miranda Rector	