

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Del 01/01/2024 Al 31/03/2024

I-12

11/04/2024

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       | 2024                | 2023                | VARIACIÓN         |
|------------------|-------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Santander Cta.   | 51908183843 | Estatal               | -\$1,667,401.88     | 728,387.71          | - 2,395,789.59    |
| Santander Cta.   | 51908243936 | Recursos propios      | \$616,975.10        | 225,521.66          | 391,453.44        |
| Santander Cta.   | 65503001809 | PRODEP                | \$164,003.17        | 164,003.17          | -                 |
| Santander Cta.   | 65503832343 | CONAFOR (invernadero) | \$58,337.41         | 58,337.41           | -                 |
| Santander Cta.   | 22000768318 | Federal 2022          |                     |                     | -                 |
| Santander Cta.   | 18000226342 | rec fed extraord 2022 |                     |                     | -                 |
| Santander Cta.   | 18000248897 | Federal 2023          | -\$104.54           | 1,342,743.28        | - 1,342,847.82    |
| Santander Cta.   | 22000842385 | Carrera en linea      | \$0.00              | 37,354.35           | - 37,354.35       |
| Santander Cta.   | 18000279280 | Federal 2024          | \$4,370,781.51      |                     | 4,370,781.51      |
|                  |             |                       | <b>3,542,590.77</b> | <b>2,556,347.58</b> | <b>986,243.19</b> |

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes**

Las partidas que integran este rubro al 29 feb 2024 y 31 dic2023 son las siguientes:

| Nombre contable   | 2024                  | 2023                   | VARIACIÓN                            |                              |                       |                        |                                      |                              |                          |  |  |        |  |                                     |  |  |       |  |                              |  |  |        |  |                                     |  |  |      |  |                                    |  |  |        |  |                                 |  |  |             |  |                |  |  |          |  |                                      |  |  |              |  |  |  |                   |                   |                      |
|---|-----------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------|--|--|--------|--|-------------------------------------|--|--|-------|--|------------------------------|--|--|--------|--|-------------------------------------|--|--|------|--|------------------------------------|--|--|--------|--|---------------------------------|--|--|-------------|--|----------------|--|--|----------|--|--------------------------------------|--|--|--------------|--|--|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes  | \$553,165.98          | \$613,675.27           | -( 60,509.29)                        |                              |                       |                        |                                      |                              |                          |  |  |        |  |                                     |  |  |       |  |                              |  |  |        |  |                                     |  |  |      |  |                                    |  |  |        |  |                                 |  |  |             |  |                |  |  |          |  |                                      |  |  |              |  |  |  |                   |                   |                      |
| <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>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 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>-\$6,399.36</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 fond</b></td> <td></td> <td></td> <td>\$555,000.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td><b>553,165.98</b></td> <td><b>613,675.27</b></td> <td><b>-( 60,509.29)</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 |  | Gasolinera 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> |  |  | -\$6,399.36 |  | <b>Alumnos</b> |  |  | 3,900.00 |  | <b>Cuentas por cobrar entre fond</b> |  |  | \$555,000.00 |  |  |  | <b>553,165.98</b> | <b>613,675.27</b> | <b>-( 60,509.29)</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                               |                              |                       |                        |                                      |                              |                          |  |  |        |  |                                     |  |  |       |  |                              |  |  |        |  |                                     |  |  |      |  |                                    |  |  |        |  |                                 |  |  |             |  |                |  |  |          |  |                                      |  |  |              |  |  |  |                   |                   |                      |
| Gasolinera 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>   |                       |                        | -\$6,399.36                          |                              |                       |                        |                                      |                              |                          |  |  |        |  |                                     |  |  |       |  |                              |  |  |        |  |                                     |  |  |      |  |                                    |  |  |        |  |                                 |  |  |             |  |                |  |  |          |  |                                      |  |  |              |  |  |  |                   |                   |                      |
| <b>Alumnos</b>  |                       |                        | 3,900.00                             |                              |                       |                        |                                      |                              |                          |  |  |        |  |                                     |  |  |       |  |                              |  |  |        |  |                                     |  |  |      |  |                                    |  |  |        |  |                                 |  |  |             |  |                |  |  |          |  |                                      |  |  |              |  |  |  |                   |                   |                      |
| <b>Cuentas por cobrar entre fond</b>  |                       |                        | \$555,000.00                         |                              |                       |                        |                                      |                              |                          |  |  |        |  |                                     |  |  |       |  |                              |  |  |        |  |                                     |  |  |      |  |                                    |  |  |        |  |                                 |  |  |             |  |                |  |  |          |  |                                      |  |  |              |  |  |  |                   |                   |                      |
|   |                       | <b>553,165.98</b>      | <b>613,675.27</b>                    | <b>-( 60,509.29)</b>         |                       |                        |                                      |                              |                          |  |  |        |  |                                     |  |  |       |  |                              |  |  |        |  |                                     |  |  |      |  |                                    |  |  |        |  |                                 |  |  |             |  |                |  |  |          |  |                                      |  |  |              |  |  |  |                   |                   |                      |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios   | -                     | \$4,007.90             |                                      |                              |                       |                        |                                      |                              |                          |  |  |        |  |                                     |  |  |       |  |                              |  |  |        |  |                                     |  |  |      |  |                                    |  |  |        |  |                                 |  |  |             |  |                |  |  |          |  |                                      |  |  |              |  |  |  |                   |                   |                      |
| DEL 2022  |                       |                        |                                      |                              |                       |                        |                                      |                              |                          |  |  |        |  |                                     |  |  |       |  |                              |  |  |        |  |                                     |  |  |      |  |                                    |  |  |        |  |                                 |  |  |             |  |                |  |  |          |  |                                      |  |  |              |  |  |  |                   |                   |                      |

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Las partidas que integran este rubro al 31 mar2024 y 31 dic2023 son las siguientes:

| Nombre contable   | 2024             | 2023             | VARIACIÓN            |
|---|------------------|------------------|----------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$53,488,331.30  | \$53,488,331.30  | -                    |
| Bienes Muebles  | \$43,543,146.24  | \$42,789,465.26  | 753,680.98           |
| Activos Intangibles   | \$371,705.85     | \$371,705.85     | -                    |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -\$17,101,339.41 | -\$17,101,339.41 | -                    |
| Activos Diferidos   | \$82,330.56      | \$82,330.56      | -                    |
|   |                  |                  | <b>80,384,174.54</b> |
|   |                  |                  | <b>79,630,493.56</b> |

| 12000-0000    | ACTIVO NO CIRCULANTE   | Egreso Pagado |
|---------------|--|---------------|
| 124           | BIENES MUEBLES   | 753,680.98    |
| 1241          | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                                | 717,924.98    |
| 1241-01       | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTARÍA                                      | 717,924.98    |
| 1241-01-00022 | Aires acondicionados minisplit refrigeradores, enfriadores, calentón | 717,924.98    |
| 1242          | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                         | 35,756.00     |
| 1242-3-52301  | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTARÍA                                      | \$35,756.00   |

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

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

**DEPRECIACIÓN**  
La depreciación del ejercicio asciende a \$ **0.00**

|   | ACUMULADA DEL EJERCICIO | ACUMULADA           |
|---|-------------------------|---------------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES  | <b>0.00</b>             | <b>6,950,370.73</b> |
| 12610-03006 Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO  | 0.00                    | 4,248,610.25        |
| 12610-03100 Edificios 1 Al 5  |                         | 2,701,760.48        |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES  | <b>0.00</b>             | <b>9,779,262.88</b> |
| 12630-01000 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA   | 0.00                    | 963,865.00          |
| 12630-02000 MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA                                   | 0.00                    | 338.46              |
| 12630-03100 Dep ´n equipo de cómputo y tecnologías de la información                  | 0.00                    | 3,175,538.66        |
| 12630-03200 MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES                | 0.00                    | 969,586.37          |
| 12630-04100 Dep ´n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración) | 0.00                    | 585,088.08          |
| 12630-05000 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES  | 0.00                    | 217,387.83          |
| 12630-06000 APARATOS DEPORTIVOS   | 0.00                    | 22,000.20           |
| 12630-07000 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO   | 0.00                    | 108,067.89          |

|             |   |             |                      |
|-------------|---|-------------|----------------------|
| 12630-08000 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                 | 0.00        | 194,355.35           |
| 12630-09000 | EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO                                    | 0.00        | 39,187.96            |
| 12630-11000 | AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE                                    | 0.00        | 2,779,575.50         |
| 12630-19100 | Dep'n maquinaria y equipo Industrial                              | 0.00        | 422,880.68           |
| 12630-22000 | EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION                         | 0.00        | 14,332.08            |
| 12630-23000 | EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 0.00        | 250,554.68           |
| 12630-24000 | HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS                              | 0.00        | 12,378.75            |
| 12630-25001 | Dep'n equipo (Otros Equipos)                                      | 0.00        | 24,125.39            |
|             | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES                     | <b>0.00</b> | <b>371,705.80</b>    |
| 12650-01000 | SOFTWARE  | 0.00        | 371,705.80           |
| GRAN TOTAL: |   | <b>0.00</b> | <b>17,101,339.41</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  |  | 2024                | 2023                |
|--|--|---------------------|---------------------|
| <b>PASIVO CIRCULANTE</b>                                     |  | \$3,063,189.70      | \$2,313,456.46      |
| 21110-00000  | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | 0.00                | 0.01                |
| 2112   | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | 1,300.60            | 202,785.44          |
| 2117   | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO |                     |                     |
| 2117-00001   | ISPT (SP)  | 249,829.39          | 343,317.20          |
| 2117-00002   | ISSSTESON  | 2,129,856.00        | 1,074,449.09        |
| 2117-00003   | CRÉDITO DE FOVISSSTESON                              | 17,520.79           | 13,520.79           |
| 2117-00004   | CUOTA SINDICAL                                       | 71,757.74           | 12,727.59           |
| 2117-00005   | FONACOT  | 7,748.24            | 7,748.18            |
| 2117-00008   | SUBSIDIO AL EMPLEO                                   | -561.46             | 1,639.37            |
| 2117-00009   | 10% RETENCION HONORARIOS                             | 3,273.68            | 2,709.42            |
| 2117-00012   | 1.25% RETENCION HONORARIOS                           | -55.84              | 47.32               |
|  | <b>TOTAL</b>   | <b>2,479,368.54</b> | <b>1,452,880.22</b> |
| 21115  | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO     | 636.60              | 906.84              |
| 21129  | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO             | 26,383.96           | 23,225.96           |
| Alumnos y Documentos por Pagar a Corto Plazo                 |  |                     | 3,158.00            |
| Otros Pasivos a Corto Plazo y Cuentas por pagar entre fondos |  | 555,500.00          | 630,500.00          |
|  | <b>TOTAL</b>   | <b>3,063,189.70</b> | <b>2,313,456.46</b> |

De los **26,383.96** 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 y se entregará, el resto: **3,158.00** corresponden pago en exceso a estudiantes

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

|  | 2023              | 2022              | VARIACIÓN         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ingresos de la Gestión:</b>   | <b>1,253,713</b>  | <b>1,231,252</b>  | <b>660,610.50</b> |
| Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>   | 20,125            | 23,915            | 3,789.93          |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios   | 1,233,588         | 1,207,337         | 26,250.90         |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>10,015,252</b> | <b>10,074,346</b> | <b>- 59,094</b>   |
| Participaciones y Aportaciones   | -                 | -                 | -                 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas  | 10,015,252        | 10,074,346        | 59,094            |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios   | -                 | -                 | -                 |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>  | <b>11,268,965</b> | <b>11,305,598</b> | <b>- 59,094</b>   |

|  | 2023              | 2022              | VARIACIÓN        |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>11,163,649</b> | <b>10,520,223</b> | <b>643,426</b>   |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>  | <b>11,162,774</b> | <b>10,185,265</b> | <b>977,509</b>   |
| Servicios Personales   | 9,839,720         | 9,037,400         | 802,320          |
| Materiales y Suministros   | 286,980           | 268,943           | 18,037           |
| Servicios Generales  | 1,036,074         | 878,922           | 157,152          |
| <b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>             | <b>875</b>        | <b>2,280</b>      | <b>- 1,405</b>   |
| Subsidios y Subvenciones   | -                 | -                 | -                |
| Ayudas Sociales  | 875               | 2,280             | 1,405            |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                           | <b>-</b>          | <b>332,678</b>    | <b>- 332,678</b> |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | -                 | 332,678           | 332,678          |
| <b>Total de Gastos y otras pérdidas</b>                                  | <b>11,163,649</b> | <b>10,520,223</b> | <b>643,426</b>   |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b> | <b>105,316</b> | <b>785,375</b> |
|--|----------------|----------------|

Servicios personales  
Esta cuenta representa el **88.15%** 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: **6,967.90**  
Judith María Bueno Montaña, devolución pago de mas en nómina 23 del año 2023: - 6,967.90

**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                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b> |                      |                      |
| <b>Origen</b>   | <b>11,268,964.89</b> | <b>11,305,597.72</b> |
| Productos de tipo corriente                               | 20,125               | 23,915               |
| Ingresos por venta de bienes y servicios                  | 1,233,588            | 1,207,337            |
| Participaciones y aportaciones                            | -                    | 0                    |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas    | 10,015,252           | 10,074,346           |
| <b>Aplicación</b>   | <b>11,147,145.24</b> | <b>10,227,659.23</b> |
| Servicios personales                                      | 9,839,720            | 9,037,400            |
| Materiales y suministros                                  | 185,579              | 268,943              |

|  |                                     |                      |  |
|--|-------------------------------------|----------------------|--|
| Servicios generales  | 1,036,074                           | 878,922              |  |
| Subsidios y subvenciones   |                                     | 0                    |  |
| Ayudas sociales  | 875                                 | 2,280                |  |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión</b>                   | <b>121,819.65</b>                   | <b>1,077,938.49</b>  | <i>Ahorro/desahorro</i>  |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>                    |                                     |                      |  |
| Origen   | 0.00                                | 0.00                 |  |
| Otros orígenes de inversión  | 6,968                               | 0                    | <i>Afectación a la cuenta: patrimonio (322) + REA (325)</i>  |
| <b>Aplicación</b>  | <b>35,756.00</b>                    | <b>12,472.00</b>     |  |
| Bienes muebles   | 35,756                              | 12,472               | <i>Adquisición de activo fijo</i>  |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>                 |                                     |                      |  |
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</b>                |                                     |                      |  |
| Origen   | -64,517.19                          | 31,777.81            |  |
| Otros orígenes de financiamiento   | -                                   | 31,778               | <i>Variación año anterior (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, Derechos a Recibir Bienes o Servicios)</i>                |
| <b>Aplicación</b>  | <b>-886,767.63</b>                  | <b>5,722,383.64</b>  |  |
| Otras aplicaciones de financiamiento   | -                                   | 5,722,384            | <i>Variación año anterior (Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Documentos por Pagar a Corto Plazo, Otros Pasivos a Corto Plazo)</i> |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>            | <b>822,250.44</b>                   | <b>-5,690,605.83</b> |  |
| <b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b> | <b>986,243.36</b>                   | <b>-2,280,912.30</b> |  |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio*                 | 2,556,347.58                        | 8,044,376.94         |  |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio                   | 3,542,590.94                        | 5,763,464.64         |  |
|  | <b>Efectivo al final de mar2024</b> |                      |  |

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

|  |                   |  |
|--|-------------------|--|
| <b>Ingresos Presupuestales</b>           | <b>11,248,840</b> |  |
| (+) Ingresos contables no Presupuestales | 20,125            | Rendimientos financieros   |
| (-) Ingresos presupuestales no contables | 0                 |  |
| <b>Total ingresos contables</b>          | <b>11,268,965</b> |  |
| <b>Egresos Presupuestales</b>            | <b>11,189,448</b> |  |
| (-) Egresos presupuestales no contables  | 0                 | Compras activo circulante  |
| (+) Egresos contables no Presupuestales  | 0                 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones |
| <b>Total egresos contables</b>           | <b>11,189,448</b> |  |

**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                                       |  |
| 5/octubre/2015<br>Actor.- Geovanna Ivonne Monge Aralza       | 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<br>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<br>Actor.- Rayna Edina Chía 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<br>Actor.- Rosario Lizeth 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<br>Efraín Guadalupe Enriquez Terán             | 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<br>Enrique Susarrey<br>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<br>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<br>Ana Delia Moreno Gil y Carlos Eduardo Urias 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 |
| 5/sep/2023<br>Roy Ruiz Arvizu  | Uno | La Reinstalación o en su caso la Indemnización | Prestaciones reclamadas \$180,000.00 | Señala fecha para audiencia  | Junta EspecialN° 1 Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora | Condenatorio, obligando a la Universidad Pago de indemnización |

### Cuentas de orden presupuestarias

|   | 164,162,742.72       | 164,162,742.72       |
|---|----------------------|----------------------|
|   | Cargo                | Abono                |
| LEY DE INGRESOS                                   | <u>71,153,277.69</u> | <u>71,153,277.69</u> |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                          | 48,615,347.91        | 0.00                 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                      | 11,268,964.89        | 48,615,347.91        |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA      | 0.00                 | 0.00                 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                         | 11,268,964.89        | 11,268,964.89        |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                         | 0.00                 | 11,268,964.89        |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS                            | <u>93,009,465.03</u> | <u>93,009,465.03</u> |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | 0.00                 | 48,615,348.11        |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | 48,656,398.18        | 11,099,492.73        |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00                 | 0.00                 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 11,059,054.16        | 11,098,004.23        |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 11,098,004.23        | 11,098,004.23        |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 11,098,004.23        | 11,098,615.73        |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 11,098,004.23        | 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<br>1 | Cargos del Periodo<br>2 | Abonos del Periodo<br>3 | Saldo Final<br>4 (1+2-3) | Variación del Periodo<br>(4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>82,812,524</b>  | <b>30,664,725</b>       | <b>28,997,318</b>       | <b>84,479,931</b>        | <b>1,667,407</b>               |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>3,182,031</b>   | <b>29,911,044</b>       | <b>28,997,318</b>       | <b>4,095,757</b>         | <b>913,726</b>                 |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 2,556,348          | 16,690,675              | 15,704,431              | 3,542,591                | 986,243                        |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 613,675            | 13,220,369              | 13,280,878              | 553,166                  | 60,509                         |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 4,008              | -                       | 4,008                   | -                        | 4,008                          |
| Inventarios   | -                  | -                       | -                       | -                        | -                              |
| Almacenes   | -                  | -                       | -                       | -                        | -                              |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | -                  | -                       | -                       | -                        | -                              |
| Otros Activos Circulantes                                     | 8,000              | -                       | 8,000                   | -                        | 8,000                          |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>79,630,494</b>  | <b>753,681</b>          | <b>-</b>                | <b>80,384,175</b>        | <b>753,681</b>                 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 53,488,331         | -                       | -                       | 53,488,331               | -                              |
| Bienes Muebles  | 42,789,465         | 753,681                 | -                       | 43,543,146               | 753,681                        |
| Activos Intangibles   | 371,706            | -                       | -                       | 371,706                  | -                              |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 17,101,339         | -                       | -                       | 17,101,339               | -                              |
| 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)    | 33,365,015        | 4,989,252     | 14.95% |
| Federal            |  | 12,465,438        | 5,026,000     | 40.32% |
| Recursos Propios   | (Ingreso por venta de bienes y servicios)            | 2,784,895         | 1,233,588     | 44.30% |
| Recursos Bancarios | interés financiero, otros productos + otros ingresos |                   | 20,125        |        |
| Otros ingresos     | (Participaciones y aportaciones)                     |                   | 0             |        |
|                    | <b>48,615,348</b>                                    | <b>11,268,965</b> | <b>23.14%</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 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.**

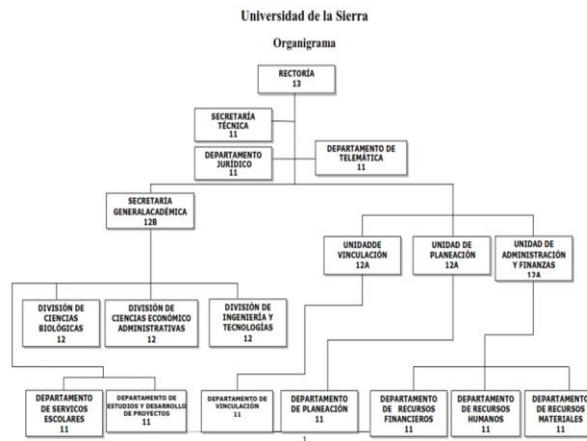
No aplica.

**15) Eventos posteriores al cierre.**

No aplica.

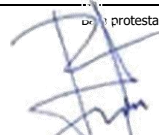
**16) Partes relacionadas.**

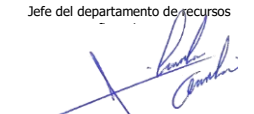
No aplica.

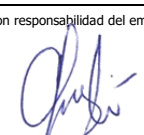


**Nota:** Se encuentra vacante la Unidad de Vinculación, asimismo la Jefatura del Departamento de Vinculación y únicamente está la Coordinación de Vinculación, la jefatura del departamento de telemática se encuentra vacante, cubriéndola una coordinación

"En 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

  
Dr. Juan Carlos Avilés Miranda  
Rector

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