

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Del 01/01/2024 Al 30/06/2024

I-12

3/07/2024

58-AZF-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	\$13,324.68	728,387.71	- 715,063.03
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	\$508,829.16	225,521.66	283,307.50
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	\$0.00	1,342,743.28	- 1,342,743.28
Santander Cta.	22000842385	Carrera en línea	\$0.00	37,354.35	- 37,354.35
Santander Cta.	18000279280	Federal 2024	\$4,316,840.20		4,316,840.20
			5,061,334.62	2,556,347.58	2,504,987.04

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 30 jun 2024 y 31 dic2023 son las siguientes:

Nombre contable	2024	2023	VARIACIÓN																																																		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	356,514.00	613,675.27	-(257,161.27)																																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vencimiento a 90 días</th> <th>Vencimiento a 180 días</th> <th>Vencimiento menor o igual a 365 días</th> <th>Vencimiento mayor a 365 días</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Deudores externos</td> <td></td> <td></td> <td>665.34</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V</td> <td></td> <td></td> <td>70.56</td> <td></td> </tr> <tr> <td>José Joaquín Arvizu Mungaray</td> <td></td> <td></td> <td>273.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Agencia de viajes álamo, S.A de C.V</td> <td></td> <td></td> <td>1.78</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Universidad Tecnológica de Nogales</td> <td></td> <td></td> <td>320.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Funcionarios y empleados</td> <td></td> <td></td> <td>21,544.19</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Alumnos</td> <td></td> <td></td> <td>3,900.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</td> <td></td> <td></td> <td>373,492.85</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>613,675.27</td> <td>-(257,161.27)</td> </tr> </tbody> </table>					Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Deudores externos			665.34		Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V			70.56		José Joaquín Arvizu Mungaray			273.00		Agencia de viajes álamo, S.A de C.V			1.78		Universidad Tecnológica de Nogales			320.00		Funcionarios y empleados			21,544.19		Alumnos			3,900.00		OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			373,492.85					613,675.27	-(257,161.27)
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días																																																	
Deudores externos			665.34																																																		
Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V			70.56																																																		
José Joaquín Arvizu Mungaray			273.00																																																		
Agencia de viajes álamo, S.A de C.V			1.78																																																		
Universidad Tecnológica de Nogales			320.00																																																		
Funcionarios y empleados			21,544.19																																																		
Alumnos			3,900.00																																																		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			373,492.85																																																		
			613,675.27	-(257,161.27)																																																	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	\$4,007.90																																																			
DEL 2023																																																					

La cantidad de 372,992.85 correspondiente a Cuentas y documentos por pagar, de los cuales 1,344,073.00 se debe a préstamos entre cuentas bancarias propias de la Universidad debido a la naturaleza del presupuesto que se maneja por fuente de financiamiento y los 500.00 restantes en un apoyo a un compañero de trabajo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 30 jun2024 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	\$47,710,303.88	\$42,789,465.26	4,920,838.62
Activos Intangibles	\$371,705.85	\$371,705.85	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$17,795,871.50	-\$17,101,339.41	694,532.09
Activos Diferidos	\$82,330.56	\$82,330.56	-
	83,856,800.09	79,630,493.56	

	Egreso Pagado
12000-00000 ACTIVO NO CIRCULANTE	4,920,838.62
124 BIENES MUEBLES	4,920,838.62
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,873,482.62
1241-01 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTARÍA	4,873,482.62
1241-01-00022 Aires acondicionados minisplit refrigeradores, enfriadores, calentón	717,924.98
1241-01-00046 Butacas retráctiles	4,155,557.64
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	35,756.00
1242-3-52301 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTARÍA	\$35,756.00
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,600.00
1246-02 Maquinaria y Equipo Industrial	\$11,600.00
1246-5601 Maquinaria y Equipo Industrial (desbrozadora)	\$11,600.00

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 terrete	20.0%

DEPRECIACIÓN
La depreciación del ejercicio asciende a \$ **694,532.09**

	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	ACUMULADA DEL EJERCICIO	ACUMULADA
1261-58301	1261-03-00001 Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO	197,026.62	7,147,397.35
	1261-03-00002 Edificios 1 Al 5	197,026.62	4,445,636.87
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	497,505.47	10,276,768.35

1263-51101	1263-01-00001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	91,871.42	1,055,736.42
1263-51201	1263-01-00002	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	184.62	523.08
1263-51501	1263-01-00003	Dep 'n equipo de cómputo y tecnologías de la información	8,968.32	3,184,506.98
1263-51901	1263-01-00005	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	1,352.82	970,939.19
1263-51902	1263-01-00004	Dep 'n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración)	314,734.78	899,822.86
1263-52101	1263-01-00006	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	8,299.76	225,687.59
	1263-01-00007	APARATOS DEPORTIVOS	0.00	22,000.20
1263-52301	1263-01-00008	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,984.46	110,052.35
	1263-01-00009	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	194,355.35
1263-53101	1263-01-00010	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	4,387.69	43,575.65
	1263-01-00012	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	2,779,575.50
1263-56201	1263-01-00020	Dep 'n maquinaria y equipo Industrial	2,188.26	425,068.94
1263-56501	1263-01-00023	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	1,023.72	15,355.80
1263-56601	1263-01-00024	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	59,040.12	309,594.80
1263-56701	1263-01-00025	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	1,621.62	14,000.37
1263-56901	1263-01-00026	Dep 'n equipo (Otros Equipos)	1,847.88	25,973.27
		AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	371,705.80
		SOFTWARE	0.00	371,705.80
	1265-01-00001			
		GRAN TOTAL:	694,532.09	17,795,871.50

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
PASIVO CIRCULANTE		1,664,235.70	2,313,456.46
	Vencimiento a 90 días		
	Vencimiento mayor a 365 días		
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.01
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	300.60	202,785.44
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	636.60	906.84
2117-00001	ISPT (SP)	76,692.85	343,317.20
2117-00002	ISSSTESON	1,169,476.64	1,074,449.09
2117-00003	CRÉDITO DE FOVISSTESON	2,000.00	13,520.79
2117-00004	CUOTA SINDICAL	12,730.88	12,727.59
2117-00005	FONACOT	-0.70	7,748.18
2117-00008	SUBSIDIO AL EMPLEO	-559.46	1,639.37
2117-00009	10% RETENCION HONORARIOS	2,004.25	2,709.42
2117-00012	1.25% RETENCION HONORARIOS	1,077.23	47.32
	TOTAL	1,263,421.69	1,452,880.22
2129	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		373,492.85	630,500.00
		1,664,235.70	2,313,456.46

De los **26,383.96** corresponde: **23,225.96** de un dinero que está en litigio ya que el maestro falleció y el juez determinará a quien corresponde el dinero y se entregará, el resto: **3,158.00** corresponden pago en exceso a estudiantes

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

	2024	2023	VARIACIÓN
Ingresos de la Gestión:	1,499,320	1,474,748	660,610.50
Productos de Tipo Corriente ¹	73,656	68,734	4,922.03
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,425,664	1,406,014	19,650.24
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,910,362	22,028,117	2,882,245
Participaciones y Aportaciones	-	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,910,362	22,028,117	2,882,245
Otros Ingresos y Beneficios	-	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	26,409,682	23,502,866	2,882,245

	2023	2022	VARIACIÓN
Gastos y Otras Pérdidas	24,266,253	24,640,727	- 374,474
Gastos de Funcionamiento	23,402,462	24,031,647	- 629,184
Servicios Personales	19,459,753	19,514,817	- 55,064
Materiales y Suministros	1,008,676	739,908	268,768
Servicios Generales	2,934,033	3,776,921	- 842,888
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	169,259	5,960	163,299
Subsidios y Subvenciones	-	-	-
Ayudas Sociales	169,259	5,960	163,299
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	694,532	603,120	91,412
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	694,532	603,120	91,412
Total de Gastos y otras pérdidas	24,266,253	24,640,727	- 374,474

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,143,429	-1,137,861
--	------------------	-------------------

Servicios personales

Esta cuenta representa el **83.15%** 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:

	2024	2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación	26,409,682.48	23,502,865.54
Origen		
Productos de tipo corriente	73,656	68,734
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,425,664	1,406,014
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	24,910,362	22,028,117
Aplicación	23,477,287.85	26,341,719.91
Servicios personales	19,459,753	19,514,817
Materiales y suministros	907,275	739,908
Servicios generales	2,934,033	3,776,921

Ayudas sociales	169,259	5,960
Otras aplicaciones de operación	6,968	2,304,113
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión	2,932,394.63	-2,838,854.37 Ahorro/desahorro
Origen	0.00	0.00
Aplicación	47,356.00	20,472.00
Bienes muebles	47,356.00	12,472 Adquisición de activo fijo
Otras aplicaciones de inversión		8,000 Adquisición de activo intangible
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	- 47,356	-20,472.00
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	-269,169.17	-87,795.17
Otros orígenes de financiamiento	- 269,169	-87,795 Variación año anterior (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, Derechos a Recibir Bienes o Servicios)
Aplicación	-649,220.76	1,929,592.88
Otras aplicaciones de financiamiento	- 649,221	1,929,593 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	380,051.59	-2,017,388.05
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	2,504,987.04	-4,876,714.42
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	5,061,334.62	3,167,662.52
	Efectivo al final de jun2024	

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

Ingresos Presupuestales	26,336,026	
(+) Ingresos contables no Presupuestales	73,656	Rendimientos financieros
(-) Ingresos presupuestales no contables	0	
Total ingresos contables	26,409,682	
Egresos Presupuestales	24,313,609	
(-) Egresos presupuestales no contables	47,356	Compras activo circulante
(+) Egresos contables no Presupuestales	0	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones
Total egresos contables	24,266,253	

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 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 Edna Chila 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 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 Enrique Susarrey Osuna	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Se declina 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 Della Moreno Gil y Carlos Eduardo Uñas 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 Roy Ruiz Arvizu	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Señala fecha para audiencia	Junta Especial* 1 Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	Condenatorio, obligando a la Universidad Pago de indemnización

Cuentas de orden presupuestarias

	245,656,152.08	245,656,152.08
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	<u>101,434,712.87</u>	<u>101,434,712.87</u>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	48,615,347.91	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	26,409,682.48	48,615,347.91
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	26,409,682.48	26,409,682.48
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	26,409,682.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS	<u>144,221,439.21</u>	<u>144,221,439.21</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	48,615,348.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	49,417,647.85	24,283,111.11
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	761,249.67	761,249.67
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	23,481,422.87	23,520,372.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	23,520,372.94	23,520,372.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	23,520,372.94	23,520,984.44
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	23,520,372.94	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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 arquezos 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	82,812,524	70,949,065	64,486,941	89,274,649	6,462,124
<i>Activo Circulante</i>	3,182,031	66,028,226	63,792,409	5,417,849	2,235,818
Efectivo y Equivalentes	2,556,348	35,368,936	32,863,949	5,061,335	2,504,987
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	613,675	30,592,197	30,849,359	356,514	257,161
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,008	67,093	71,101	-	4,008
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	8,000	-	8,000	-	8,000
<i>Activo No Circulante</i>	79,630,494	4,920,839	694,532	83,856,800	4,226,307
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	42,789,465	4,920,839	-	47,710,304	4,920,839
Activos Intangibles	371,706	-	-	371,706	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 17,101,339	-	694,532	- 17,795,872	694,532
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	%
Estatral	(Transferencia, asignaciones, subsidios y	33,365,015	16,183,962	48.51%
Federal	ayudas)	12,465,438	8,726,400	70.00%
Recursos Propios	(Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,784,895	1,425,664	51.19%
Recursos Bancarios	Interés financiero, otros productos + otros		73,656	
Otros ingresos	(Participaciones y aportaciones)		0	
		48,615,348	26,409,682	54.17%

11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

No aplica.

12) Calificaciones otorgadas.

No aplica.

13) Proceso de mejora.

Principales reglas de control interno

- Revisión de los documentos comprobatorios
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas en firma mancomunada
- Control de las requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios
- Se realizan arquezos al fondo rotatorio trimestralmente
- Bitácoras de consumo de combustible y uso de vehículos oficiales
- Control de correspondencia recibida
- Registro de ingresos y egresos

14) Información por segmentos.

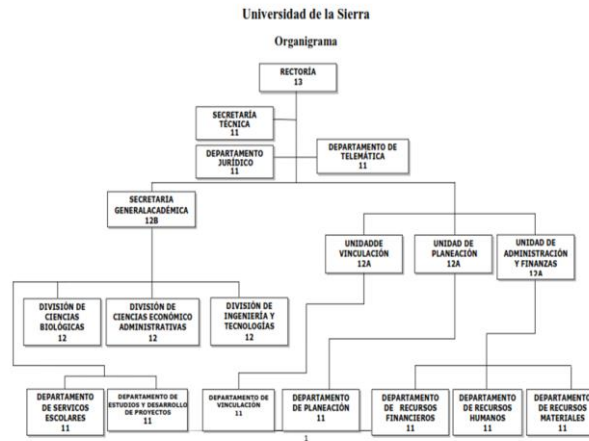
No aplica.

15) Eventos posteriores al cierre.

No aplica.

16) Partes relacionadas.

No aplica.



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

"Respecto a la veracidad de la información presentada de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

 _____ CP. Ramón Octavio Montaña Figueroa Jefe del departamento de recursos	 _____ L.A.P Ceia Durazo Montaña Jefe de la unidad de administración y finanzas
 _____ Dr. Juan Carlos Avilés Miranda Rector	