

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****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.

**1) 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.

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.

**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 2024 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 2024 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública para ejercerse en el ejercicio fiscal 2024.

**3) 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 remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2022 y ejercicios anteriores, y/o anteriores dentro del régimen jurídico establecido para las Entidades Públicas Paraestatales.

**4) 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 están contabilizados en una cantidad simbólica de acuerdo a la LGCG por tener un funcionamiento nulo y se encuentran a la fecha con una depreciación total

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.

**5) Políticas de contabilidad Significativas**Caja

- A partir del ejercicio 2020 no se cuenta con Caja Chica

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 (subsidios 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.

Otros 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 y se debe ejercer conforme al artículo 14 de la Ley de Disciplina Financiera

Egresos

- 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 (de éstos no definida cantidad)

- 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

**6) 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

**7) Reporte analítico del activo**

a)	Cuenta	CONCEPTO	Vida útil (años)	TASA
	1.2.3.3	Edificios no habitacionales	30	3.3%
	1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	10	10.0%
	1.2.4.1.2	Muebles, excepto de oficina y estantería	10	10.0%
	1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	3	33.3%
	1.2.4.1.4	Mobiliario para Escuelas, Laboratorios y Talleres	10	10.0%
	1.2.4.1.9	Otros mobiliarios, y equipo de administración	10	10.0%
	1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3%
	1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	3	33.3%
	1.2.4.3.1	Equipo médico y de Laboratorio	5	20.0%
	1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	10	10.0%
	1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicación	10	10.0%
	1.2.4.6.6	Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	10.0%
	1.2.4.6.7	Herramientas, máquinas-herramientas	10	10.0%
	1.2.4.6.9	Otros equipos	10	10.0%

b) No ha habido cambios en el porcentaje de depreciación

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

**Estado Analítico del Activo**  
(PESOS)

I-06

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>82,812,524</b>	<b>104,171,777</b>	<b>94,682,557</b>	<b>92,301,745</b>	<b>9,489,220</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>3,182,031</b>	<b>99,234,351</b>	<b>93,578,082</b>	<b>8,838,299</b>	<b>5,656,269</b>
Electivo y Equivalentes	2,556,348	52,196,120	46,290,902	8,461,567	5,905,219
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes	613,675	46,971,137	47,208,079	376,733	- 236,942
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>79,630,494</b>	<b>4,937,427</b>	<b>1,104,475</b>	<b>83,463,445</b>	<b>3,832,952</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	42,789,465	4,937,427	-	47,726,892	4,937,427
Activos Intangibles	371,706	-	-	371,706	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 17,101,339	-	1,104,475	- 18,205,814	- 1,104,475
Activos Diferidos	82,331	-	-	82,331	-

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés en las inversiones financieras  
No existen riesgos porque no existen inversiones financieras
- e) No hay valor en el ejercicio de los bienes construidos porque no estamos autorizados para ejercer en construcción
- f) No hay otras circunstancias que afecten el activo
- g) No se genera efectos contables en este periodo
- h) En la administración de activos existe un resguardo

**8) Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

No aplica ya que la Universidad de la Sierra no cuenta con fideicomisos.

**9) Importe de recaudación.**

SUBSIDIO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	MODIFICADO	RECAUDADO	%
Estatal (Transferencia, asignaciones, subsidios y ayudas)	33,365,015	33,365,015	25,962,868	77.81%
Federal	12,465,438	14,009,638	13,125,800	93.69%
Recursos Propios (Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,784,895	2,813,517	2,813,517	100.00%
Recursos Bancarios Interés financiero, otros productos + otros	-	143,131	143,131	100.00%
Otros ingresos (Participaciones y aportaciones)	-	0	0	-
	<b>48,615,348</b>	<b>50,331,301</b>	<b>42,045,317</b>	<b>83.54%</b>

**10) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

No aplica.

**11) Calificaciones otorgadas.**

No aplica, no existen créditos.

**12) 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

**13) Información por segmentos.**

No aplica.

**14) Eventos posteriores al cierre.**

No aplica.

**15) Partes relacionadas.**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

**16) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Actividades**

	2024	2023	VARIACIÓN	
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>2,956,649</b>	<b>2,898,523</b>	<b>660,610.50</b>	
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	143,131	113,291	29,840.22	Rendimientos financieros
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,813,517	2,785,232	28,285.24	Ingreso por aportaciones, constancias, credit
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>39,088,668</b>	<b>32,297,204</b>	<b>6,791,464</b>	
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	39,088,668	32,297,204	6,791,464	Subsidios estatales y federales
<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>42,045,317</b>	<b>35,195,728</b>	<b>6,791,464</b>	
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>36,902,987</b>	<b>36,921,598</b>	<b>- 18,610</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>35,626,354</b>	<b>35,860,357</b>	<b>- 234,003</b>	
Servicios Personales	30,117,236	29,536,498	580,739	Devengado en el capítulo 1000, nómina
Materiales y Suministros	1,284,757	1,176,701	108,056	Devengado en el capítulo 2000, materiales y s
Servicios Generales	4,224,361	5,147,158	- 922,797	Devengado en el capítulo 3000, servicios gen

<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>172,159</b>	<b>101,635</b>	<b>70,524</b>	
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	
Ayudas Sociales	172,159	101,635	70,524	Devengado en el capítulo 4000, arbitrajes, cuota anual SUTUS (sindicato UNSIERRA)
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,104,475</b>	<b>959,606</b>	<b>144,869</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,104,475	959,606	144,869	Dep'n activo fijo
<b>Total de Gastos y otras pérdidas</b>	<b>36,902,987</b>	<b>36,921,598</b>	<b>-</b>	<b>18,610</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>5,142,329</b>	<b>-1,725,870</b>		

Servicios personales

Esta cuenta representa el **84.54%** 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"

### I) Notas al Estado de Situación Financiera

(PESOS)

#### 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	\$1,216,636.77	728,387.71	488,249.06
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	\$1,525,365.45	225,521.66	1,299,843.79
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	\$74,191.17	164,003.17	-(89,812.00)
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (invernadero)	\$39,757.69	58,337.41	-(18,579.72)
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	\$5,605,615.44	-	5,605,615.44
			<b>8,461,566.52</b>	<b>2,556,347.58</b>	<b>5,905,218.94</b>

#### Derechos a recibir efectivo y equivalentes

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

Nombre contable	2024	2023	VARIACIÓN	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	376,732.85	613,675.27	-(236,942.42)	
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Deudores externos			8,100.00	
AMECIDER			\$8,100.00	
Funcionarios y empleados			26,733.60	
Alumnos			-	
Cuenta bancaria propios			341,899.25	
	<b>376,732.85</b>		<b>613,675.27</b>	<b>-(236,942.42)</b>
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			4,007.90	
			DEL 2023	

La cantidad de **\$341,899.25** correspondiente a Cuentas y documentos por pagar, de los cuales 341,099.25 se debe a préstamos entre cuentas bancarias propias de la Universidad debido a la naturaleza del presupuesto que se maneja por fuente de financiamiento

#### 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	47,726,891.88	42,789,465.26	4,937,426.62
Activos Intangibles	371,705.85	371,705.85	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	18,205,814.31	17,101,339.41	1,104,474.90
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	<b>83,463,445.28</b>	<b>79,630,493.56</b>	

12000-0000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Egreso Pagado
124	BIENES MUEBLES	4,937,426.62
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,890,070.62
1241-01	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTARÍA	4,890,070.62
1241-01-00022	Aires acondicionados minisplit refrigeradores, enfriadores, calentón	717,924.98
1241-01-00046	Butacas retráctiles	4,155,557.64
1241-3-51501	Impresora multifuncional	16,588.00
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:

DEPRECIACIÓN		ACUMULADA DEL EJERCICIO	ACUMULADA
La depreciación del ejercicio asciende a \$		<b>1,104,474.90</b>	
1261-58301	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	295,539.93	7,245,910.66
	Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO	295,539.93	7,245,910.66
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	808,934.97	10,588,197.85
1263-51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	130,281.88	1,094,146.88
1263-51201	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	276.93	615.39
1263-51501	Dep'n equipo de cómputo y tecnologías de la información	13,912.80	3,189,451.46
1263-51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	541,361.47	1,510,947.84
1263-51901	Dep'n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración)	2,029.23	587,117.31
1263-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	11,326.10	228,713.93
1263-52201	APARATOS DEPORTIVOS	0.00	22,000.20
1263-52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	4,961.15	113,029.04
1263-52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	194,355.35
1263-53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	6,085.42	45,273.38
1263-54101	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	2,779,575.50
1263-56201	Dep'n maquinaria y equipo Industrial	3,399.98	426,280.66
1263-56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	1,535.58	15,867.66
1263-56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	88,560.18	339,114.86
1263-56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	3,048.39	15,427.14
1263-56901	Dep'n equipo (Otros Equipos)	2,155.86	26,281.25
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		371,705.80
1265-59101	SOFTWARE	0.00	371,705.80
GRAN TOTAL:		<b>1,104,474.90</b>	<b>18,205,814.31</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>	<b>1,512,401.14</b>	<b>2,313,456.46</b>
	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
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	636.60	906.84
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,269,602.84	1,452,880.22
2117-00001 ISPT (SP)	77,931.87	343,517.20
2117-00002 ISSSTESON	1,178,344.09	1,074,449.09
2117-00003 CRÉDITO DE FOVISSSTESON	0.00	13,520.79
2117-00004 CUOTA SINDICAL	12,730.88	12,727.59
2117-00005 FONACOT	-0.66	7,748.18
2117-00008 SUBSIDIO AL EMPLEO	-559.46	1,639.37
2117-00009 10% RETENCIÓN HONORARIOS	1,000.25	2,709.42
2117-00012 1.25% RETENCIÓN HONORARIOS	155.87	47.32
<b>TOTAL</b>	<b>1,269,602.84</b>	<b>1,452,880.22</b>
2129 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,383.96	23,225.96
<b>TOTAL</b>	<b>1,295,986.80</b>	<b>1,476,106.18</b>

Alumnos y Documentos por Pagar a Corto Plazo 3,158.00

Otros Pasivos a Corto Plazo y Cuentas por pagar entre fondos 342,399.25 630,500.00

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 **1,639,323.25** **2,313,456.46**

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Los 4,974,883.62 son unas aportaciones del ISIE que son a través del FAM (programa federal)

**IV) Notas al Estado de flujo de efectivo**

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por: **\$173,062.86**

Judith María Bueno Montaño, devolución pago de mas en nómina 23 del año 2023 y descuentos por nómina de exceso de pago de lentes, reintegros TESOFE por el programa PRODEP.



**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA  
ESTADO DE SONORA**  
Auxiliares de Cuentas del 01/ene./2024 al 30/sep./2024  
Con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 3251-01-00001 a la 3252-01-00001)

Fecha y hora de Impresión: 08/sep/2024 05:31 p. m.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Beneficiario	No. Factura	Cheque/Folio	Concepto	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo		
							Cargos	Abonos	Saldos
3251-01-00001					Cambios por polifólicas contables	\$-379,089.81	\$89,812.00	\$289,842.76	\$-6,799,058.85
C00798	12/07/2024	Ira.quino.jul2024 ESTATA			Ira.quino.jul2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JUA		\$0.00	\$17,123.54	\$-8,961,966.07
C00799	12/07/2024	Ira.quino.jul2024 FEDER/			Ira.quino.jul2024 FEDERAL, SANTIAGO HERNANDEZ VICTOR GUADALUPE (Ira		\$0.00	\$1,380.00	\$-8,960,586.07
C00800	29/07/2024	2da.quino.jul2024 ESTATA			2da.quino.jul2024 ESTATAL, DESCUENTO POR PAGO DE MAS EN 2023, AVILES		\$0.00	\$17,123.54	\$-8,943,462.53
C00840	29/07/2024	2da.quino.jul2024 FEDER/			2da.quino.jul2024 FEDERAL, DESCUENTO POR PAGO DE MAS EN 2023, SANTI		\$0.00	\$1,380.00	\$-8,942,082.53
C00920	14/08/2024	Ira.quino.ago2024 FEDEF			Ira.quino.ago2024 FEDERAL, DESCUENTO POR PAGO DE MAS EN 2023, SANTI		\$0.00	\$1,380.00	\$-8,940,702.53
C00926	14/08/2024	Ira.quino.ago2024 ESTAT.			Ira.quino.ago2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JU		\$0.00	\$17,123.54	\$-8,923,578.99
C00921	29/08/2024	2da.quino.ago2024 FEDIEI			2da.quino.ago2024 FEDERAL, DESCUENTO POR PAGO DE MAS EN 2023, SANTI		\$0.00	\$1,380.00	\$-8,922,198.99
C00927	29/08/2024	2da.quino.ago2024 ESTAT			2da.quino.ago2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JU		\$0.00	\$17,123.54	\$-8,905,075.45
000140	02/09/2024				RECLASIFICACIÓN de importe en varias cuentas según observaciones auditoría la		\$0.00	\$188,821.52	\$-8,746,253.93
E00100	04/09/2024	TESOFE			Tesorería de la Federación, Reintegro de los recursos no ejercidos PRODEP 2017		\$151.00	\$0.00	\$-8,746,404.93
E00101	04/09/2024	TESOFE			511-8/2019-8499 (Tesorería de la Federación), Reintegro de los recursos no ejercidos		\$89,661.00	\$0.00	\$-8,656,065.93
C01028	13/09/2024	Ira.quino.sep2024 ESTAT.			Ira.quino.sep2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JU		\$0.00	\$17,123.54	\$-8,638,942.39
C01029	13/09/2024	Ira.quino.sep2024 FEDEF			Ira.quino.sep2024 FEDERAL, descuento pago exceso 2023, SANTIAGO HERNANH		\$0.00	\$1,380.00	\$-8,637,562.39
C01044	27/09/2024	2da.quino.sep2024 ESTAT			Ira.quino.sep2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JU		\$0.00	\$17,123.54	\$-8,620,438.85
C01047	27/09/2024	2da.quino.sep2024 FEDIEI			2da.quino.sep2024 FEDERAL, DESCUENTO POR PAGO DE MAS EN 2023, SANTI		\$0.00	\$1,380.00	\$-8,799,058.85
3252					CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-\$248,230.69	\$12,007.90	\$5,040.00	-\$255,198.59
3252-01					CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-\$248,230.69	\$12,007.90	\$5,040.00	-\$255,198.59
3252-01-00001					Cambio por errores contables	-\$248,230.69	\$12,007.90	\$5,040.00	-\$255,198.59
D00023	02/01/2024				Judith María Bueno Montaño, devolución pago de mas en nómina 23 de diciembre		\$0.00	\$5,040.00	-\$243,100.00
D00028	01/02/2024				Jesús Rogelio Olivares Abril; arrendamiento de Inmueble, Mes de Junio de 2023, c:		\$8,000.00	\$0.00	-\$251,100.00
D00029	01/02/2024				Raul Armando Fimbres Padilla; Artículos comestibles para preparar bebida para la t		\$259.30	\$0.00	-\$251,449.99
D00029	01/02/2024				Raul Armando Fimbres Padilla; Artículos de limpieza para sanitarios UAF-547 (Raúl		\$3,480.80	\$0.00	-\$254,930.59
D00029	01/02/2024				Raul Armando Fimbres Padilla; Artículos comestibles para personal en las instalacio		\$288.00	\$0.00	-\$255,198.59
<b>Total :</b>						<b>-7,227,320.30</b>	<b>101,819.90</b>	<b>274,882.76</b>	<b>-7,054,257.44</b>

274,882.76-101,819.90= **\$173,062.86**

**Efectivo y equivalentes**

7. El análisis de los saldos inicial y final que figuran Estado de Flujo de Efectivo es como sigue:

	2024	2023
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
Origen	42,045,316.61	35,195,727.51
Productos de tipo corriente	143,131	113,291
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,813,517	2,785,232
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	39,088,668	32,297,204
Aplicación	35,524,048.67	38,264,579.21
Servicios personales	30,117,236	29,536,498
Materiales y suministros	1,183,356	1,175,175
Servicios generales	4,224,361	5,147,158
Ayudas sociales	172,159	101,635
Otras aplicaciones de operación	- 173,063	2,304,113
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión</b>	<b>6,521,267.94</b>	<b>-3,068,851.70</b> Ahorro/desahorro
Origen	0.00	0.00
Aplicación	63,944.00	20,472.00
Bienes muebles	63,944.00	12,472 Adquisición de activo fijo
Otras aplicaciones de inversión		8,000 Adquisición de activo intangible
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>- 63,944</b>	<b>-20,472.00</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
Origen	-248,950.32	-555,540.02
Otros orígenes de financiamiento	- 248,950	-555,540 Variación año anterior
Aplicación	-801,055.32	1,444,078.32
Otras aplicaciones de financiamiento	- 801,055	1,444,078 Variación año anterior
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	<b>552,105.00</b>	<b>-1,999,618.34</b>
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>5,905,218.94</b>	<b>-5,088,942.04</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio*</b>	<b>2,556,347.58</b>	<b>8,044,376.94</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>8,461,566.52</b>	<b>2,955,434.90</b>
<b>Efectivo al final de ago2024</b>		

**V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como de los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**

Ingresos Presupuestales 41,902,185

(+) Ingresos contables no Presupuestales	0
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
<b>Total ingresos contables</b>	<b>41,902,185</b>
<b>Egresos Presupuestales</b>	<b>35,862,457</b>
(-) Egresos presupuestales no contables	63,944
(+) Egresos contables no Presupuestales	1,104,475
<b>Total egresos contables</b>	<b>36,902,987</b>

Compras activo circulante  
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones

**b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)**

Existen tres automóviles que se encuentran en comodato con un convenio con la SEC

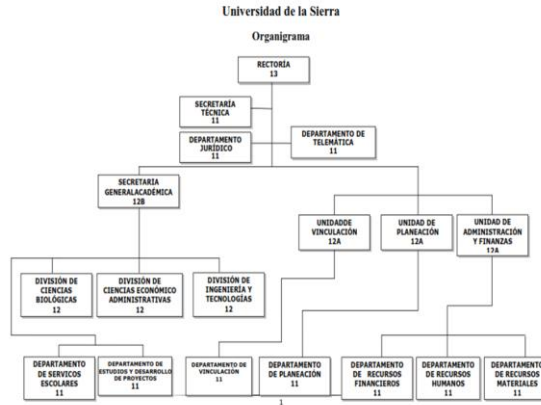
**Informe sobre Pasivos Contingentes**

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 Avitia	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 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 Actor. Rosario Lizzeth 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 Enrique 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 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 Ray 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

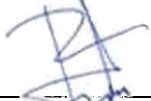
**Cuentas de orden presupuestarias**

	336,410,701.91	336,410,701.91
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	135,868,037.22	135,868,037.22
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	50,159,547.91	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	43,589,516.56	50,233,204.10
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	73,656.19	1,544,200.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	42,045,316.56	42,045,316.56
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	42,045,316.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS	200,542,664.69	200,542,664.69
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	50,159,548.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	53,157,298.23	40,134,547.47
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,368,906.45	2,956,700.05
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	35,725,202.45	35,763,752.52
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	35,763,752.52	35,682,318.52
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	35,763,752.52	35,845,798.02
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	35,763,752.52	0.00

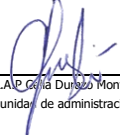


**Nota:** Se encuentra vacante la Unidad de Vinculación, asimismo la Jefatura del Departamento de Vinculación y únicamente está la Coordinación de Vinculación, la jefatura del departamento de telemática se encuentra vacante, cubriéndola una coordinación

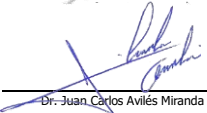
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



CP. Ramón Cárdenas Hernández Figueroa  
Jefe del Departamento de Recursos



LAIC Gerardo Durazo Montaña  
Jefe de la unidad de administración y finanzas



Dr. Juan Carlos Avilés Miranda  
Rector