

**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.

09:10 a. m.

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 asignan 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 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

Cuenta	CONCEPTO	Vida útil (años)	TASA
a) 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 Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	82,812,524	141,432,868	137,071,591	87,173,801	4,361,276
Activo Circulante	3,182,031	136,245,731	135,532,765	3,894,996	712,966
Efectivo y Equivalentes	2,556,348	72,681,978	71,360,713	3,877,612	1,321,265
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	613,675	63,496,660	64,092,951	17,384	596,291
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
Activo No Circulante	79,630,494	5,187,137	1,538,826	83,278,804	3,648,311
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	42,789,465	5,086,837	-	47,876,302	5,086,837
Activos Intangibles	371,706	100,300	-	472,006	100,300
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 17,101,339	-	1,538,826	- 18,640,165	- 1,538,826
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	40,664,182	40,664,182	100.00%
Federal		12,465,438	14,547,429	14,547,429	100.00%
Recursos Propios	(Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,784,895	2,832,006	2,832,006	100.00%
Recursos Bancarios	Interés financiero, otros productos + otros		220,825	220,825	100.00%
Otros ingresos	(Participaciones y aportaciones)		0	0	
		48,615,348	58,264,442	58,264,442	100.00%

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 arques 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	
Ingresos de la Cestión:	3,052,831	3,057,575	660,610.50	
Productos de Tipo Corriente ¹	220,825	143,695	77,129.17	Rendimientos financieros
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,832,006	2,913,880	- 81,873.76	Ingreso por aportaciones, constancias, crede
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	55,211,611	51,037,319	4,174,292	
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	55,211,611	51,037,319	4,174,292	Subsidios estatales y federales
Otros Ingresos y Beneficios	-	-	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	58,264,442	54,094,894	4,174,292	
	2024	2023	VARIACIÓN	
Gastos y Otras Pérdidas	57,530,181	57,128,511	401,670	
Gastos de Funcionamiento	55,804,801	55,390,199	414,602	
Servicios Personales	47,739,574	46,812,667	926,906	Devengado en el capítulo 1000, nómina
Materiales y Suministros	1,988,959	1,755,388	233,571	Devengado en el capítulo 2000, materiales y
Servicios Generales	6,076,269	6,822,144	- 745,875	Devengado en el capítulo 3000, servicios gar
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	186,554	105,885	80,669	
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	
Ayudas Sociales	186,554	105,885	80,669	Devengado en el capítulo 4000, arbitrajes, cuota anual SUTLUS (sindicato UNSIERRA)
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,538,826	1,632,426	- 93,600	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,538,826	1,632,426	- 93,600	Dep'n activo fijo

Total de Gastos y otras pérdidas	57,530,181	57,128,511	401,670
---	-------------------	-------------------	----------------

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	734,261	-3,033,616
--	----------------	-------------------

Servicios personales

Esta cuenta representa el **85,55%** 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	1,413,490.96	728,387.71	685,103.25
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	705,327.48	225,521.66	479,805.82
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	74,191.17	164,003.17	-(89,812.00)
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (invernadero)	25,588.69	58,337.41	-(32,748.72)
Santander Cta.	18000248897	Federal 2023	-	1,342,743.28	1,342,743.28
Santander Cta.	22000842385	Carrera en línea	-	37,354.35	37,354.35
Santander Cta.	18000279280	Federal 2024	1,659,013.99	-	1,659,013.99
			3,877,612.29	2,556,347.58	1,321,264.71

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 dic 2024 y 31 dic 2023 son las siguientes:

Nombre contable	2024	2023	VARIACIÓN																									
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,383.97	613,675.27	-(596,291.30)																									
<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>11,956.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Funcionarios y empleados</td> <td></td> <td></td> <td>5,427.97</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Alumnos</td> <td></td> <td></td> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>17,383.97</td> <td>613,675.27</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			11,956.00		Funcionarios y empleados			5,427.97		Alumnos			-					17,383.97	613,675.27
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días																								
Deudores externos			11,956.00																									
Funcionarios y empleados			5,427.97																									
Alumnos			-																									
			17,383.97	613,675.27																								
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	4,007.90	4,007.90																									
DEL 2023																												

Cuentas y documentos por pagar, de los cuales **657,044.98** 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 31 dic 2024 y 31 dic 2023 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	47,876,301.88	42,789,465.26	5,086,836.62
Activos Intangibles	472,005.85	371,705.85	100,300.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	18,640,165.33	17,101,339.41	1,538,825.92
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
			83,278,804.26
			79,630,493.56

12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Egreso Pagado
124	BIENES MUEBLES	5,086,836.62
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,004,562.62
1241-01	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTARÍA	5,004,562.62
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	131,080.00
1242-3	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	44,035.00
1242-3-52301	Cámaras fotográficas y de vídeo (cámara Canón)	35,756.00
1242-3-52301	Cámaras fotográficas y de vídeo (micrófono)	8,279.00
1242	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,227.00
1242-09	Maquinaria y Equipo Industrial	14,227.00
1242-09	Desbrozadora	11,600.00
1242-09	1 bomba periférica	2,627.00
1242-9	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$24,012.00
1242-9-52901	1 botarga tipo industrial	24,012.00
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	100,300.00
1251	SOFTWARE	100,300.00
1250-01	Software	100,300.00

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
La depreciación del ejercicio asciende a \$ 1,538,825.92

	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	ACUMULADA DEL EJERCICIO	ACUMULADA
1261-58301	Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO	394,053.24	7,344,423.97
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,119,697.69	10,898,960.57
1263-51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	167,014.75	1,130,879.75
1263-51201	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	369.24	707.70
1263-51501	Dep 'n equipo de cómputo y tecnologías de la información	19,777.92	3,195,316.58
1263-51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	2,705.64	1,737,574.53
1263-51901	Dep 'n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración)	767,988.16	587,793.72
1263-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	14,352.44	231,740.27
1263-52201	APARATOS DEPORTIVOS	-	22,000.20
1263-52301	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	8,397.32	116,465.21
1263-52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	194,355.35
1263-53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	7,478.15	46,666.11
1263-54101	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	-	2,779,575.50
1263-56201	Dep 'n maquinaria y equipo Industrial	4,525.49	427,406.17
1263-56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2,047.44	16,379.52
1263-56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	118,080.24	368,634.92
1263-56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	4,167.18	16,545.93
1263-56901	Dep 'n equipo (Otros Equipos)	2,793.72	26,919.11
1265-59101	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,074.99	396,780.79
	SOFTWARE	25,074.99	396,780.79
GRAN TOTAL:		1,538,825.92	18,640,165.33

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		682,789.71	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	245,532.58	202,785.44
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	636.60	906.84
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	412,889.57	1,452,880.22
2117-00001	ISPT (SP)	407,124.31	343,317.20
2117-00002	ISSSTESON	5,726.88	1,074,449.09
2117-00003	CRÉDITO DE FOVISSSTESON	0.00	13,520.79
2117-00004	CUOTA SINDICAL	0.00	12,727.59
2117-00005	FONACOT	0.08	7,748.18
2117-00008	SUBSIDIO AL EMPLEO	0.00	1,639.37
2117-00009	10% RETENCION HONORARIOS	0.00	2,709.42
2117-00012	1.25% RETENCION HONORARIOS	38.30	47.32
TOTAL		412,889.57	1,452,880.22
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5.00	23,225.96
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	23,225.96	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		500.00	630,500.00
		682,789.71	2,313,456.46

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

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: **182,498.34**

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 31/dic./2024		Con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 3250 a la 3252-01-00001)		Cuentas de Registro		Fecha y hora de Impresión 14/ene./2025 11:17 a. m.	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo			Saldo			
			Cargos	Abonos	Saldos				
151-01-00001	Cambios por polifías contables	-96,379,089.61	\$101,819.90	\$284,918.24	-96,786,591.27				
C00798 12/07/2024	1ra. quinc. jul2024 ESTAT		1ra. quinc. jul2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JUA	\$0.00	\$17,123.54	-96,061,066.07			
C00799 12/07/2024	1ra. quinc. jul2024 FEDER		1ra. quinc. jul2024 FEDERAL, SANTIAGO HERNANDEZ VICTOR GUADALUPE (1ra	\$0.00	\$1,380.00	-96,060,586.07			
C00800 29/07/2024	2da. quinc. jul2024 ESTAT		2da. quinc. jul2024 ESTATAL, DESCUENTO POR PAGO DE MAS EN 2023, AVILES	\$0.00	\$17,123.54	-96,043,462.53			
C00840 29/07/2024	2da. quinc. jul2024 FEDER		2da. quinc. jul2024 FEDERAL, DESCUENTO POR PAGO DE MAS EN 2023, SANTI	\$0.00	\$1,380.00	-96,042,082.53			
C00920 14/08/2024	1ra. quinc. ago2024 FEDEF		1ra. quinc. ago2024 FEDERAL, DESCUENTO POR PAGO DE MAS EN 2023, SANT	\$0.00	\$1,380.00	-96,040,702.53			
C00922 14/08/2024	1ra. quinc. ago2024 ESTAT		1ra. quinc. ago2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JU	\$0.00	\$17,123.54	-96,023,579.99			
C00921 29/08/2024	2da. quinc. ago2024 FEDEF		2da. quinc. ago2024 FEDERAL, DESCUENTO POR PAGO DE MAS EN 2023, SANT	\$0.00	\$17,123.54	-96,006,456.45			
C00927 29/08/2024	2da. quinc. ago2024 ESTAT		2da. quinc. ago2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JL	\$0.00	\$0.00	-96,006,456.45			
D00140 02/09/2024	RECLASIFICACIÓN DE IMPORTE EN VARIAS CUENTAS SEGUN OBSERVACIONES AUDITORIA 2I			\$0.00	\$158,821.52	-96,746,253.93			
D00100 04/09/2024	TESOFE		Tesorería de la Federación, Reintegro de los recursos no ejercidos PRODEP 2017	\$151.00	\$0.00	-96,746,404.93			
ED0101 04/09/2024	TESOFE		511-6/2019-8499 (Tesorería de la Federación, Reintegro de los recursos no ejercido	\$69,861.00	\$0.00	-96,836,065.93			
C01028 13/09/2024	1ra. quinc. sep2024 ESTAT		1ra. quinc. sep2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JU	\$0.00	\$17,123.54	-96,818,942.38			
C01029 13/09/2024	1ra. quinc. sep2024 FEDEF		1ra. quinc. sep2024 FEDERAL, descuento pago exceso 2023, SANTIAGO HERNANI	\$0.00	\$1,380.00	-96,817,562.38			
C01044 27/09/2024	2da. quinc. sep2024 ESTAT		2da. quinc. sep2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, AVILES MIRANDA JL	\$0.00	\$17,123.54	-96,800,438.85			
C01047 27/09/2024	2da. quinc. sep2024 FEDER		2da. quinc. sep2024 FEDERAL, descuento por pago de mas en 2023, SANTIAGO H	\$0.00	\$1,380.00	-96,799,058.85			
D00153 02/10/2024	RECLASIFICACIÓN cuenta contable del REA (RECLASIFICACIÓN cuenta contable			\$0.00	\$5,040.00	-96,794,018.85			
D00153 02/10/2024	RECLASIFICACIÓN cuenta contable del REA (RECLASIFICACIÓN cuenta contable			\$8,000.00	\$0.00	-96,802,018.85			
D00153 02/10/2024	RECLASIFICACIÓN cuenta contable del REA (RECLASIFICACIÓN cuenta contable			\$4,007.90	\$0.00	-96,806,026.75			
C01167 14/10/2024	1ra. quinc. oct2024 ESTAT		1ra. quinc. oct2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, VALENCIA CORDOVA	\$0.00	\$1,572.58	-96,804,454.17			
C01246 28/10/2024	2da. quinc. oct2024 ESTAT		2da. quinc. oct2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, VALENCIA CORDOVA	\$0.00	\$1,572.58	-96,802,881.59			
C01396 14/11/2024	1ra. quinc. nov2024 ESTAT		1ra. quinc. nov2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, VALENCIA CORDOVA	\$0.00	\$1,572.58	-96,801,309.01			
C01476 28/11/2024	2da. quinc. nov2024 ESTAT		2da. quinc. nov2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, VALENCIA CORDOVA	\$0.00	\$1,572.58	-96,799,736.43			
C01550 13/12/2024	1ra. quinc. dic2024 ESTAT		1ra. quinc. dic2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, VALENCIA CORDOVA	\$0.00	\$1,572.58	-96,798,163.85			
C01566 24/12/2024	2da. quinc. dic2024 ESTAT		2da. quinc. dic2024 ESTATAL, descuento pago exceso 2023, VALENCIA CORDOVA	\$0.00	\$1,572.58	-96,796,591.27			
152-01-00001	Cambio por errores contables	-828,230.69	\$17,047.90	\$17,047.90	-828,230.69				
D00022 02/01/2024	Judith María Bueno Montaño, devolución pago de mas en nómina 23 de diciembre			\$0.00	\$5,040.00	-824,190.69			
D00028 01/02/2024	Jesús Rogelio Olivares Abril, arrendamiento de Inmueble, Mes de Junio de 2023, cu			\$8,000.00	\$0.00	-825,190.69			
D00029 01/02/2024	Raúl Armando Fimbres Padilla, Artículos comestibles para preparar bebida para la t			\$159.00	\$0.00	-825,144.99			
D00028 01/02/2024	Raúl Armando Fimbres Padilla, Artículos de limpieza para sanitarios UAF-549 (Raúl			\$3,480.00	\$0.00	-825,830.59			
D00029 01/02/2024	Raúl Armando Fimbres Padilla, Artículos comestibles para personal en las instalacio			\$218.00	\$0.00	-825,518.59			

Page 1

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA ESTADO DE SONORA		Auxiliares de Cuentas del 01/ene./2024 al 31/dic./2024		Con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 3250 a la 3252-01-00001)		Cuentas de Registro		Fecha y hora de Impresión 14/ene./2025 11:17 a. m.	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo			Saldo			
			Cargos	Abonos	Saldos				
D00153 02/10/2024	RECLASIFICACIÓN cuenta contable del REA (RECLASIFICACIÓN cuenta contable		\$0.00	\$4,007.90	-825,190.69				
D00153 02/10/2024	RECLASIFICACIÓN cuenta contable del REA (RECLASIFICACIÓN cuenta contable		\$0.00	\$8,000.00	-824,190.69				
D00153 02/10/2024	RECLASIFICACIÓN cuenta contable del REA (RECLASIFICACIÓN cuenta contable		\$5,040.00	\$0.00	-828,230.69				
Total :		-7,227,320.30	118,867.80	301,366.14	-7,044,821.96				
		118,867.80	301,366.14	-182,498.34	182,498.34				

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		
Origen	58,264,441.59	54,094,894.38
Productos de tipo corriente	220,825	143,695
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,832,006	2,913,880
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras	55,211,611	51,037,319
Aplicación	55,707,455.33	57,788,702.96
Servicios personales	47,739,574	46,812,667
Materiales y suministros	1,887,558	1,743,893
Servicios generales	6,076,269	6,822,144
Ayudas sociales	186,554	105,885
Otras aplicaciones de operación	182,498	2,304,113
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión	2,556,986.26	-3,693,808.58 Ahorro/desahorro
Origen	0.00	0.00
Aplicación	213,354.00	33,798.60
Bienes muebles	213,354.00	25,799 Adquisición de activo fijo
Otras aplicaciones de inversión		8,000 Adquisición de activo intangible
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-213,354	-33,798.60
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	-1,630,666.75	614,884.92
Origen	-1,630,667	614,885 Variación año anterior
Otros orígenes de financiamiento		
Aplicación	-608,299.20	2,375,307.10
		-608,299.20 Deudores
		-1,630,666.75 Proveedores

Otras aplicaciones de financiamiento	- 608,299	2,375,307	Variación año anterior
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-1,022,367.55	-1,760,422.18	
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	1,321,264.71	-5,488,029.36	
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	3,877,612.29	2,556,347.58	
	Efectivo al final de dic2024		

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

Ingresos Presupuestales	58,264,442	
(+) Ingresos contables no Presupuestales	0	
(-) Ingresos presupuestales no contables	0	
Total ingresos contables	58,264,442	
Egresos Presupuestales	56,204,709	
(-) Egresos presupuestales no contables	213,354	Compras activo circulante
(+) Egresos contables no Presupuestales	1,538,826	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones
Total egresos contables	57,530,181	

b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

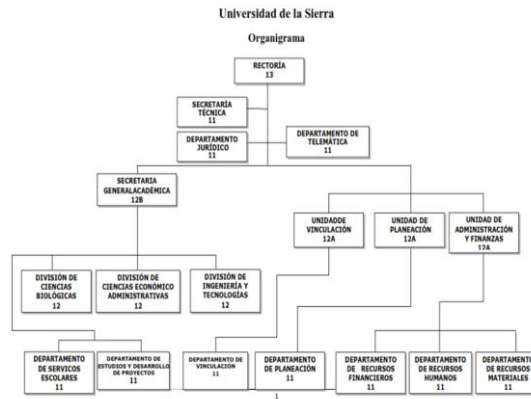
Existen tres automóviles que se encuentran en comodato con un convenio con la SEC

Informe sobre Pasivos Contingentes						
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: Genavma Yvonne Monge Araiza	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caldos 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 caldos 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: Reyno 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 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 Efraim 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 Ovuna	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 Arcezu	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización	Prestaciones reclamadas \$180,000.00	Señala fecha para audiencia	Junta Especial N° 1 Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora	Condenatorio, obligando a la Universidad Pago de indemnización
-------------------------------	-----	--	--------------------------------------	-----------------------------	--	--



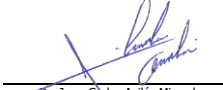
Cuentas de orden presupuestarias

	477,210,624.85	477,210,624.85
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	179,470,468.05	179,470,468.05
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	50,159,547.91	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	59,808,641.59	61,397,384.87
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	11,237,836.96	1,544,200.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	58,264,441.59	58,264,441.59
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	58,264,441.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS	297,740,156.80	297,740,156.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	50,159,548.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	66,885,720.51	62,827,753.16
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	6,730,647.96	16,482,622.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	56,062,257.60	56,105,950.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	56,103,253.67	56,024,733.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	56,103,413.92	56,139,605.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	56,054,863.14	-56.45



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."

 <hr/> CP. Ramon Durazo Montano Jefe del departamento de recursos	 <hr/> L.A.P. Carlos Avilés Miranda Jefe de la unidad de administración y finanzas
 <hr/> Dr. Juan Carlos Avilés Miranda Rector	