

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01/01/2020 al 31/12/2020

08/01/2021

66-Ayf-P03-F12/REV.00

A) NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

Dentro de las cuentas que integran el saldo de Bancos se cuenta con recursos otorgados por el Gobierno Estatal para cubrir nómina, también se depositan en una cuenta bancaria Federal por subsidios del Gobierno Federal para apoyo en gasto corriente en el funcionamiento de la Universidad de la Sierra, una cuenta con Recursos Propios de la Universidad destinados para el pago corriente y pago de impuestos, diferentes cuentas bancarias donde se administran recursos etiquetados, de igual forma en esta cuenta se administra los recursos provenientes por el Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) otorgado por el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública.

Nombre del banco	N° cuenta	Nombre contable	2020	2019	VARIACIÓN
		Efectivo			-
Santander Cta.	51908183843	Estatal	1,080,189.37	971,389.95	108,799.42
Santander Cta.	51908235783	Federal	3.73	1,064,229.23	1,064,225.50
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	299,528.36	713,719.12	414,190.76
Santander Cta.	65501379603	Becas	1,309.45	592,240.26	590,930.81
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	184,372.32	351,895.71	167,523.39
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (Invernadero)	121,835.01	137,553.01	15,718.00
Santander Cta.	22000622954	SAGARPA (Pistacho)		0.01	0.01
Santander Cta.	22000641735	PFCE 2018 (PIFI)			
Santander Cta.	22000675767	PFCE 2019 (PIFI)		17,074.69	17,074.69
Santander Cta.	22000692411	PADES 2019		375,171.26	375,171.26
Santander Cta.	22000709852	Federal 2020	1,502,202.93		1,502,202.93
Santander Cta.	22000723485	ProFEXCE 2020	77,397.00		77,397.00
			3,266,838.17	4,223,273.24	956,435.07

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 30nov2020 y 31 dic2019 son las siguientes:

Nombre contable	2020	2019	VARIACIÓN		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	716.56	613,086.94	612,370.38		
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 180 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	
Deudores externos			25.56		
Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V			25.56		
Funcionarios y empleados			716.56		
Cuentas por cobrar entre fondos			2,773,616.56		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,500.00	-	-		
GA Consultores de negocios y Gobierno, S.C	7,500.00				
			8,216.56	613,086.94	612,370.38

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31dic2020 y 31dic2019 son las siguientes:

Nombre contable	2020	2019	VARIACIÓN		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331.30	53,488,331.30	-		
Bienes Muebles	35,847,006.00	35,676,281.22	170,724.78		
Activos Intangibles	141,917.97	141,917.97	-		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	12,169,317.36	10,542,506.63	1,626,810.73		
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-		
			77,390,268.47	78,846,354.42	1,456,085.95

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio asciende a \$ 170,724.78

12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Egreso Pagado
1.2.4	BIENES MUEBLES	170,724.78
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y tecnologías de la Información (51501)	100,024.40
12413-00013	Laptop	89,750.00
12413-00002	Impresoras, scanners	4,950.00
12413-00021	Chegador Control Asistencia	5,324.40
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	44,890.00
12423-00001	Cámaras Fotográficas	25,000.00
12423-00002	Drone	19,890.00
1.2.4.3.1	Equipo médico y de laboratorio	4,854.60
12431-00007	Botiquín primeros auxilios	4,854.60
1.2.4.8.7	Herramienta y máquinas-herramientas	20,955.78
12467-00003	Cortasetos	6,025.26
12467-00004	Sopladora	4,272.63
12467-00005	Fumigadora	10,657.89

INTANGIBLES

12510-00005 Licencia contpaq contabilidad

EJERCIDO 2019	EJERCIDO 2020
29,749.97	0.00

GRAN TOTAL: 0.00

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 terrestre	20.0%

DEPRECIACIÓN
La depreciación del ejercicio asciende a \$ 1,826,810.73

		ACUMULADA DEL EJERCICIO	ACUMULADA
12610-03006	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	394,053.24	5,768,211.01
12610-03100	Edificio # 6 CENTRO DE COMPUTO	394,053.24	3,066,450.53
	Edificios 1 Al	0.00	2,701,760.48
12630-01000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1,203,007.57	6,259,188.43
12630-01000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	129,189.36	514,795.06
12630-03100	Dep'n equipo de cómputo y tecnologías de la Información	238,108.30	2,489,208.85
12630-03200	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	95,204.16	190,201.08
12630-04100	Dep'n mobiliario y equipo (Otros mobiliarios y equipo de administración)	2,705.64	576,971.16
12630-05000	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	40,864.82	186,513.64
12630-06000	APARATOS DEPORTIVOS	4,400.04	13,566.79
12630-07000	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	12,355.49	49,554.38
12630-08000	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	40,520.69	181,482.96
12630-09000	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	8,067.66	14,109.44
12630-11000	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	563,544.84	1,682,492.97
12630-19100	Dep'n maquinaria y equipo Industrial	50,340.72	297,243.96
12630-22000	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2,047.44	8,189.76
12630-23000	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	10,291.08	39,171.24
12630-24000	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	1,671.57	2,649.03
12630-25001	Dep'n equipo (Otros Equipos)	3,695.76	13,038.11
12650-01000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	29,749.92	141,917.92
	SOFTWARE	29,749.92	141,917.92
	GRAN TOTAL:	1,626,810.73	12,169,317.36

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	2020	2019
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,933,680.80	423,793.37
21120-00000 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
	Vencimiento a 90 días	Vencimiento menor o igual a 365 días
	Vencimiento mayor a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
	TOTAL	0.00
21170-00000 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
21170-01000 ISPT (SP)	387,595.20	
21170-02000 ISSSTESON	1,534,645.69	
21170-03000 CRÉDITO DE FOVISSSTESON	6,011.88	
21170-04000 CUOTA SINDICAL	0.00	
21170-06000 FONACOT	5,951.56	
21170-11000 SUBSIDIO AL EMPLEO	-1,123.53	
21170-19000 10% RETENCION HONORARIOS	600.00	
	TOTAL	-

Documentos por Pagar a Corto Plazo	25,475.96	23,275.96
Otros Pasivos a Corto Plazo	4,469.00	600,800.24
	1,963,625.76	1,047,869.57

II) INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

	2020	2019	VARIACIÓN
Ingresos de la Gestión:	2,770,661	2,991,098	660,610.50
Productos de Tipo Corriente	25,291	88,613	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,745,370	2,902,485	- 157,115.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,969,801	41,877,709	- 2,907,907
Participaciones y Aportaciones	274,687	1,417,680	- 1,142,993.44
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,695,115	40,460,029	- 1,764,913.97
Otros Ingresos y Beneficios	-	12,798	- 12,798
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	12,798	- 12,798.40
Total de Ingresos y Otros Beneficios	41,740,462	44,881,605	- 2,907,907.41

	2020	2019	VARIACIÓN
Gastos y Otras Pérdidas	44,471,652	45,135,425	- 663,772
Gastos de Funcionamiento	42,630,203	43,298,084	- 667,881
Servicios Personales	37,415,415	36,184,816	1,230,598.83
Materiales y Suministros	761,469	2,020,596	- 1,259,126.91
Servicios Generales	4,453,319	5,092,672	- 639,352.92
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	214,639	150,000	64,639
Ayudas Sociales	214,639	150,000	64,638.93
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,626,811	1,687,341	- 60,530
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,626,811	1,687,341	- 60,530.38
Total de Gastos y otras pérdidas	44,471,652	45,135,425	- 663,772

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) -2,731,190 -253,820

Servicios personales

Esta cuenta representa el 87.77% del total de gastos dentro del presupuesto 2020, 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 **1,198,752.59** Devolución de remanentes del PFCE 2019 y PADES 2019 a la TESOFE y duplicidad del gasto en CONAFOR, cancelación de cheque por no cobro

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:

	2020	2019																					
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión	-1,144,633.20	4,160,232.73																					
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	-1,198,752.59	-1,801,672.37	Afectación a la cuenta: Resultado de ejercicio anteriores 325																				
Otros orígenes de inversión	1,198,753	-1,801,672																					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cargo</th> <th>Abono</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reintegro TESOFE del PFCE 2019</td> <td>17,074.69</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Pago de línea de captura PADES 2019, reintegro TESOFE</td> <td>375,171.26</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Duplicidad del gasto (CONAFOR, invernadero)</td> <td></td> <td>405.00</td> </tr> <tr> <td>Cancelación cheque por no cobro</td> <td></td> <td>552.33</td> </tr> <tr> <td></td> <td>392,245.95</td> <td>957.33</td> </tr> <tr> <td>Ejercicio 2020:</td> <td></td> <td>391,288.62</td> </tr> </tbody> </table>	Cargo	Abono	Reintegro TESOFE del PFCE 2019	17,074.69		Pago de línea de captura PADES 2019, reintegro TESOFE	375,171.26		Duplicidad del gasto (CONAFOR, invernadero)		405.00	Cancelación cheque por no cobro		552.33		392,245.95	957.33	Ejercicio 2020:		391,288.62
Cargo	Abono																						
Reintegro TESOFE del PFCE 2019	17,074.69																						
Pago de línea de captura PADES 2019, reintegro TESOFE	375,171.26																						
Duplicidad del gasto (CONAFOR, invernadero)		405.00																					
Cancelación cheque por no cobro		552.33																					
	392,245.95	957.33																					
Ejercicio 2020:		391,288.62																					
Aplicación	170,724.78	148,869.12																					
Bienes muebles	170,725	148,869	Adquisición de activo fijo a agosto																				
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión																							
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	604,870.38	-622,208.76																					
Otros orígenes de financiamiento	604,870	-622,209	Variación año anterior (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes/Derechos a Recibir Bienes o Servicios)																				
Aplicación	-952,805.12	-1,317,445.17																					
Otras aplicaciones de financiamiento	952,805	-1,317,445	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	1,557,675.50	695,236.41																					
Incremento/diminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-956,435.07	2,904,927.65																					
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio*	4,223,273.24	5,312,231.99																					
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	3,266,838.17	8,217,159.64	Efectivo al final de agosto																				

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

Ingresos Presupuestales	41,715,171
(+) Ingresos contables no Presupuestales	25,291
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
Total Ingresos contables	41,740,462
Egresos Presupuestales	43,015,707
(-) Egresos presupuestales no contables	170,725
(+) Egresos contables no Presupuestales	1,626,811
Total egresos contables	44,471,783

b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

Existen tres camiones 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 Acor.- Geovanna Noeme Mänge Aráez	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización, Salarios caídos octubre del 2015, Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas \$150,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad ya sea reinstalar o bien indemnizar.
Acor.- Carlos Fernando Gallardo Duarte	Uno	Pago prestaciones ISSSTESON	Prestaciones reclamadas \$150,000.00		Tribunal de lo contencioso administrativo del Estado de Sonora	Condenatorio, obligando a la Universidad el pago a ISSSTESON.
		La Reinstalación o en su caso la Indemnización.	Prestaciones		Tribunal de lo	Condenatorio,

Actor: Kristiam Ernesto Cujada Olivares	Uno	Salarios caídos noviembre del 2019. Pago de aguinaldo, ISSSTESON, prima vacacional.	rectasades \$150,000.00	contencioso administrativo del Estado de Sonora	obligando a la Universidad el pago a ISSSTESON.
---	-----	---	-------------------------	---	---

Cuentas de orden presupuestarias

	20,663,629.25	20,663,629.25
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	4,143,101.06	4,143,101.06
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,071,550.53	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	2,071,550.53	2,071,550.53
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	2,071,550.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS	16,540,528.19	16,540,528.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	838,563.84
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	838,563.84	5,591,892.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,591,892.57	5,055,035.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	5,055,035.84	5,055,035.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	5,055,035.84	0.00

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2) Panorama económico y financiero

A nivel Estatal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2020 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 2020 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública para ejercerse en el ejercicio fiscal 2020.

3) Autorización e Historia.

La Universidad de la Sierra se crea por el poder ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora mediante decreto publicado el 15 de abril de 2002 en el boletín oficial del Estado de Sonora. Siendo instituido como un organismo público de la administración pública paraestatal con personalidad jurídica y patrimonios propios teniendo su domicilio en el Municipio de Moctezuma Sonora.

4) Organización y Objeto Social

El objeto principal del organismo es la impartición de educación superior en sus diversas licenciaturas e Ingenierías; siendo esta su principal actividad.

Se están ejerciendo recursos correspondientes al ejercicio fiscal y presupuestal 2020 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2019 y ejercicios anteriores, y/o anteriores dentro del régimen jurídico establecido para las Entidades Públicas Paraestatales.

La universidad tiene obligaciones fiscales por sus operaciones únicamente como retenedor por pagos de salarios y pagos a terceros, la Entidad no es sujeta al Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de retener el Impuesto Sobre la Renta y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, asimismo, la Entidad no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, por lo que reconoce como parte del gasto el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en los pagos de bienes y servicios.

5) Bases de preparación de los Estados Financieros

La entidad emite sus estados financieros observando la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables (en lo que al activo fijo respecta, están registrados con valor histórico). Para efectos de la valuación de los bienes muebles e inmuebles se ha utilizado el costo histórico, excepto 3 vehículos que fue donación de la SEC valuados a \$1.00 cada uno.

De igual manera, la información financiera se apega a los postulados básicos establecidos en la ley general de contabilidad gubernamental.

La entidad reconoce sus gastos en base a devengados, siendo este un cambio en la política de emisión de información derivado de la nueva ley de contabilidad Gubernamental.

6) Políticas contables

Caja

- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja con una periodicidad trimestral.
- Se erogon 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".

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".

- Las erogaciones mayores a \$ 5,000.00, se hacen con transferencia bancaria.

- Los cheques en tránsito de las erogaciones (entregados afectivamente 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 Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	83,682,715	98,563,286	101,580,677	80,665,323	- 3,017,391
<i>Activo Circulante</i>	4,836,360	98,392,561	99,953,866	3,275,055	- 1,561,305
Efectivo y Equivalentes	4,223,273	51,947,066	52,903,502	3,266,838	- 956,435
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	613,087	46,426,623	47,038,993	717	- 612,370
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	18,872	11,372	7,500	7,500
<i>Activo No Circulante</i>	78,846,354	170,725	1,626,811	77,390,268	- 1,456,086
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	35,676,281	170,725	-	35,847,006	170,725
Activos Intangibles	141,918	-	-	141,918	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 10,542,507	-	1,626,811	12,169,317	- 1,626,811
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	26,929,458	25,270,563	93.84%
Federal	12,964,577	13,424,552	103.55%
Recursos Propios	2,300,000	2,745,370	119.36%
Recursos Bancarios		25,291	
Otros ingresos		274,687	
	42,194,035	41,740,462	98.21%

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

No aplica.

12) Calificaciones otorgadas.

No aplica.

13) Proceso de mejora.

Principales reglas de control interno

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

14) Información por segmentos.

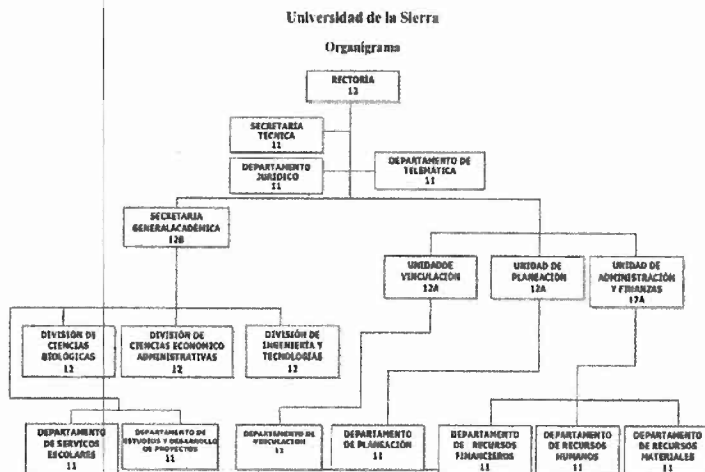
No aplica.

15) Eventos posteriores al cierre.

No aplica.

16) Partes relacionadas.

No aplica.

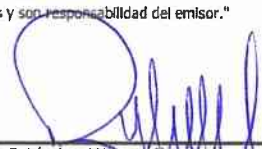


Nota: Se encuentra vacante la Unidad de Vinculación, asimismo la Jefatura del Departamento de Vinculación y únicamente está la Coordinación de Vinculación, la Jefatura del departamento de telemática se encuentra vacante, cubriéndola una coordinación

"Bajo protesta 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 financieros



MC. Rubén Ángel Vasquez Navarro
Jefe de la unidad de administración y finanzas



CP. Francisco Javier Figueroa Montaña
Rector