

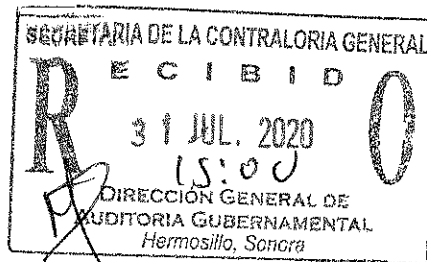
DUALIDAD ECONÓMICA, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
(Organismo Descentralizado de la Administración
Publica Estatal)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

C.P. ADRIAN SANCHEZ BARRON PCCA
Cedula Profesional 1223524
A.G.A.F.F. 14519

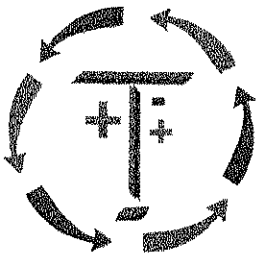


RECIBIDO
30 JUL. 2020
ADMINISTRACION Y FINANZAS
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

ÍNDICE

	Hoja numero
I. Dictamen	2
II. Estado de Situación Financiera	5
III. Estados de Actividades	6
IV. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio	7
V. Estados de Cambios en la Situación Financiera	8
VI. Estado de Analítico del Activo	9
VII. Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos	10
VIII. Estado de Flujos de Efectivo	11
IX. Informe sobre Pasivos Contingentes	12
X. Notas a los Estados Financieros	13



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURÓ
Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora y
C.P. Francisco Javier Figueroa Montaña
Rector

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental de la **Universidad de la Sierra**, (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo, y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota C 5, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de El Colegio de Contadores Públicos de Sonora A.C., juntos con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión con.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 1 inciso C, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota c) 5, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude y error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

2) nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude y error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraudes o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos o aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida al fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideremos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Otras Cuestiones

Los Estados financieros de la Entidad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron dictaminados por otro contador público y en el cual expreso su opinión con fecha 13 de mayo del 2019, mismos que se presentan únicamente para efectos de comparabilidad.

Auditor Externo



**C.P. Adrián Sánchez Barrón PCCA
Cedula Profesional No. 1223524
AGAFF 1451**

Hermosillo, Sonora, México.30 de julio de 2020

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre 2019 y 2018
(Expresado en pesos nominales)

(Nota 1 y 2)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO		
Circulante:		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1.1)	4,223,273	5,312,232
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 1.2)	613,087	4,997
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Almacenes	-	-
Total Circulante	<u>4,836,360</u>	<u>5,317,229</u>
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Bienes Inmuebles Inf. Y Const. En Proceso	53,488,331	53,488,331
Bienes Muebles (Nota 1.3)	35,676,281	34,958,591
Activos Intangibles	141,918	112,168
Dep. Deterioro y Amortización de Bienes Activos Dif.	- 10,542,507	8,855,166
Activos Diferidos	82,331	82,331
Total de Activo no Circulante	<u>78,846,354</u>	<u>79,786,255</u>
TOTAL ACTIVO	<u>\$ 83,682,714</u>	<u>\$ 85,103,484</u>

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	423,793	389,921
Documentos por Pagar a Corto Plazo	23,276	23,226
Provisiones a Corto Plazo	\$ 600,800	-
Total de Pasivos Circulante (Nota 1.4)	<u>1,047,869</u>	<u>413,147</u>

PASIVO NO CIRCULANTE:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a largo Plazo	-	-
Total de Pasivo no Circulante	<u>-</u>	<u>-</u>

Total Pasivos Circulantes

1,047,869 413,147

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (Nota 1.5)

Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	80,170,589	80,170,589
Donaciones de Capital	916,023	916,023
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 253,820	814,229
Resultados de Ejercicio Anteriores	4,840,291	5,654,520
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 3,038,237	1,236,565

Total de Hacienda Pública/Patrimonio

82,634,845 84,690,337

TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

83,682,714 85,103,484

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

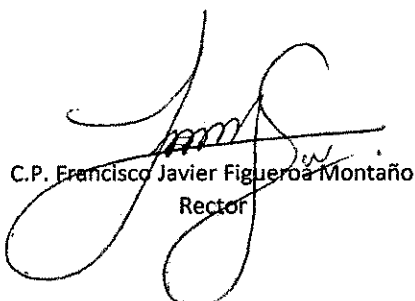

C.P. Francisco Javier Figueroa Montaño
Rector

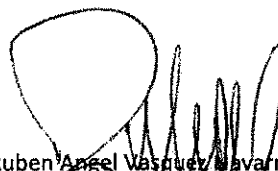

M.C. Ruben Angel Vazquez Javarro
Jefe de la unidad de Admon y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
(Expresado en pesos nominales)

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Productos	88,613	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,902,485	2,241,874
Participaciones, Aportaciones, Transferencias.	1,417,680	1,045,040
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transf., Asig., Subsidios y subvenciones, Pensiones	\$40,460,028	\$41,241,317
Transf., Asig., Subsidios y Otras Ayudas Estatales		
Otros Ingresos y Beneficios	12,798	
Total de Ingresos Otros Beneficios (Nota 2.1)	44,881,604	44,528,231
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios personales	\$36,184,817	\$33,694,056
Materiales y Suministros	2,020,596	2,386,060
Servicios Generales	5,092,671	5,048,676
Transf., Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transf. Internas y Asignaciones al Sector Publico	-	-
Subsidios y Subvenciones	150,000	1,186,850
Ayudas Sociales	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:		
Est., Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias	1,687,341	3,026,819
Disminucion de Inventarios	0	-
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:	0	-
Inversión Publica		
Total de Gastos y Otras Perdidas (Nota 2.2)	45,135,425	45,342,461
Resultados del Ejercicio Ahorro (Desahorro)	-253,821	-814,230

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

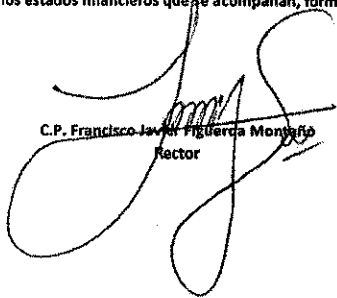

 C.P. Francisco Javier Figueroa Montaña
 Rector


 M.C. Ruben Angel Vasquez Navarro
 Jefe de la Unidad de Admon y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
 (Centavos omitidos)
 (Nota 1 y 2)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	81,086,611				81,086,611
Aportaciones	80,170,589			0	80,170,589
Donaciones de Capital	916,022			-	916,022
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		4,417,955	-814,230	0	3,603,725
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-814,230	0	-814,230
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,654,520		0	5,654,520
Revaluos		0		0	-
Reservas		0		0	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		1,236,565			1,236,565
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	81,086,611	4,417,955	-814,230	0	84,690,336
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	0			0	
Aportaciones	0			0	
Donaciones de Capital	0				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		-814,230	-1,241,262	0	-2,055,492
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-253,820	0	-253,820
Resultados de Ejercicios Anteriores		-814,230	814,230	0	
Revaluos		0		0	-
Reservas		0		0	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-1,801,672		-1,801,672
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	81,086,611	3,603,725	-2,055,492	0	82,634,845

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado

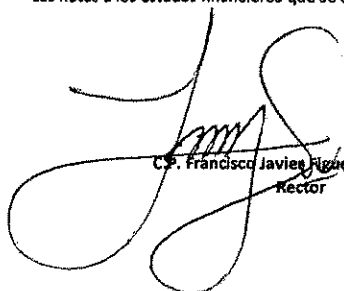

 C.P. Francisco Javier Figueroa Montaña
 Rector



 M.C. Ruben Angel Vasquez Sierra
 Jefe de la Unidad de Admon y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Centavos omitidos)
(Nota 1 y 2)

	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante	1,088,959	608,090
Efectivo y Equivalentes	1,088,959	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		608,090
Derechos a Recibir Bienes y Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo no Circulante	2,288,141	747,440
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		717,690
Activos Intangibles		29,750
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,687,341	
Activos Diferidos		
Estimación por Perdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos Circulantes	600,800	
Adquisición de mobiliario y equipo		
Bajas de inmuebles y equipo		
PASIVO	33,922	0
Pasivo Circulante		0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Provisiones a corto Plazo		
Otros Pasivo a Corto Plazo		
Pasivo no Circulante	33,922	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	33,872	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	50	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	560,410	2,615,902
Aportaciones		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	560,410	2,615,902
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	560,410	
Resultados de Ejercicios Anteriores		814,230
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		1,801,672
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos Monetarios		

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado.


C.P. Francisco Javier Figueroa Montaño
Rector


M.C. Ruben Angel Vasquez Navarro
Jefe de la Unidad de Admon y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en pesos nominales)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalente	5,312,232	50,052,453	51,141,412	4,223,273	- 1,088,959
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,997	47,461,763	46,853,673	613,087	608,090
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Perdidas o Deterioros de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Total de Activo Circulante	5,317,229	97,514,216	97,995,085	4,836,360	- 480,869
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	34,958,591	717,690	-	35,676,281	717,690
Activos Intangibles	112,168	29,750	-	141,918	29,750
Depreciación, Deterioro y Amortización	-	-	-	-	-
Acumulada de Bienes	8,855,166	-	1,687,341	10,542,507	1,687,341
Activos Diferidos	82,330	-	-	82,330	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Total Activos No Circulante	79,786,254	747,440	1,687,341	78,846,354	- 939,901
ACTIVOS TOTALES	85,103,484	98,261,656	99,682,426	83,682,714	- 1,420,769

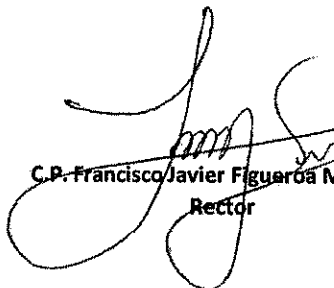

C.P. Francisco Javier Figueroa Montaño
Rector



M.C. Ruben Angel Vasquez Navarro
Jefe de la Unidad de Admón y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en pesos nominales)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos de Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos de Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos	MN	MEXICO	413,146	1,047,869
Total Deuda y Otros Pasivos	-	-	413,146	1,047,869

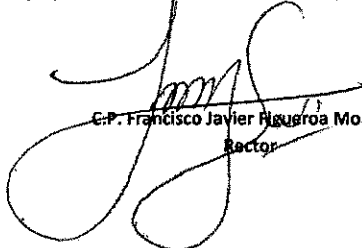
Las notas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros.

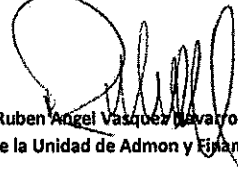

C.P. Francisco Javier Figueroa Montaño
Rector


M.C. Ruben Angel Vasquez Navarro
Jefe de la Unidad de Admon y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en pesos nominales)

	2019	2018
CONCEPTO:		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión		
ORIGEN	44,881,604	44,528,231
Impuestos	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Productos	88,613	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,902,485	2,241,874
Participaciones y Aportaciones	1,417,680	1,045,040
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas Federales	40,460,028	41,241,317
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas Estatales	0	0
Otros Orígenes de Operación	12,798	
APLICACIÓN	43,448,083	40,964,762
Servicios Personales	36,184,816	33,694,056
Materiales y Suministros	2,020,596	2,386,060
Servicios Generales	5,092,671	5,048,676
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Ayudas Sociales	150,000	1,186,850
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencia y Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Otras Aplicaciones de Operación		-1,350,880
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (Nota 4.3)	1,433,521	3,563,469
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
ORIGEN	- 1,801,672 -	1,068,575
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	- 1,801,672 -	1,068,575
APLICACIÓN	747,440	655,651
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles (Nota 4.2)	747,440	655,651
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de inversión	-2,549,112	-1,724,227
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
ORIGEN	- 608,089	881,015
Otros Orígenes de Financiamiento	- 608,089	881,015
APLICACIÓN	- 634,722	2,480,958
Servicio de la Deuda		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	- 634,722	2,480,958
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	26,633 -	1,599,943
Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,088,958	239,299
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,312,232	5,072,933
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (Nota 4.1)	4,223,273	5,312,231

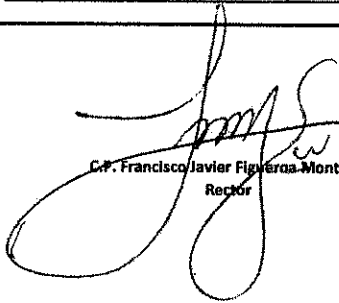

C.P. Francisco Javier Figueroa Montaño
Rector


M.C. Ruben Angel Vasquez Navarro
Jefe de la Unidad de Admon y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
 INFORME SOBRE PASIVO CONTINGENTE
 al 31 de diciembre 2019

A Corto Plazo

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	
A Mediano Plazo	05/10/2015 Actor .- Geovanna Ivonne Monge Aralza	uno	La reinstalación o en su caso la indemnización. Salarios caídos octubre de 2015. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 15 octubre de 2015 \$150,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio obligatorio a la Universidad ya sea reinstalar o bien indemnizar.
	Actor .- Carlos Fernando Galindo 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.
	Actor .- José Adolfo Barbachano Alcocer	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.


 C.P. Francisco Javier Figueroa Montaño
 Rector


 M.C. Ruben Angel Vasquez Navarro
 Jefe de la Unidad de Admón. y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTINGENCIAS

- a) La entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, Sin embargo, es responsable solidario de la retención y entero de los impuestos que correspondan cuando haga pagos a terceros por concepto de honorarios, Arrendamientos, remuneraciones al personal, entre otros. También tiene la obligación de exigir documentos que reúnan los requisitos fiscales cuando estén obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

- b) Las contribuciones Federales, Estatales y Municipales, están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales durante un periodo de cinco años, estando contingentemente obligado al pago de dichas contribuciones, actualizaciones y recargos por posibles diferencias que sean detectadas.

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

VI.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y DE FORMA COMPARATIVA CON EL
EJERCICIO 2018 (Centavos omitidos)

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1.1 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 los subsidios del Gobierno Federal para apoyo en gasto corriente para 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, de igual forma en esta cuenta se administran los recursos provenientes del Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) otorgado por el Gobierno Federal a través de la Secretaria de Educación Pública.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el efectivo y Equivalentes de Efectivo se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019	2018
Santander Cta. 51908183843 Recurso Estatal	\$ 971,390	\$ 1,924,358
Santander Cta. 51908235793 Recurso Federal	\$ 1,064,229	\$ 2,220,637
Santander Cta. 51908243936 Recurso propios	\$ 713,719	\$ 13,855
Santander Cta. 65501379603 Becas	\$ 592,240	\$ 701,848
Santander Cta. 65503001809 PRODEP	\$ 351,896	\$ 230,118
Santander Cta. 65503832343 CONAFOR (inv)	\$ 137,553	\$ 170,787
Santander Cta. 22000622954 SAGARPA (pis)	\$ 0.01	\$ 0
Santander Cta. 22000641735 PFCE 2018 (pifi)	\$	\$ 50,629
Santander Cta. 22000675767 PFCE 2019 (pifi)	\$ 17,075	\$ 0
Santander Cta. 22000692411 PADES 2019	\$ 375,171	\$ 0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 4,223,273	\$ 5,312,232

NOTA 1.2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Concentra los derechos a favor de la Universidad por Deudores diversos por Cobrar a Corto Plazo.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, estas cuentas se integran de la siguiente forma:

	2019	2018
Deudores Diversos por cobrar	613,087 ✓	4,997

NOTA 1.3 BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y SU DEPRECIACION ACUMULADA

Esas cuentas se integran como sigue al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

CONCEPTO	2019	2018
BIENES INMUEBLES	53,488,331	53,488,331
BIENES MUEBLES	35,676,281	34,958,591
ACTIVOS INTANGIBLES	141,918	112,168
DEPRECIACIÓN , DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-10,542,507	-8,855,166
ACTIVOS DIFERIDOS	82,331	82,331
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 78,846,354 ✓	\$ 79,786,255

Las adquisiciones de Bines Muebles en el ejercicio asciende a \$ 717,690

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles se determinó sobre el valor histórico de los mismos, utilizando el método de línea recta con base en su vida útil estimada. A continuación, se desglosan los bienes muebles e inmuebles por tasa de depreciación y vida útil:

CONCEPTO	% de depreciación anual
Edificios no Habitacionales	3.3
Muebles de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y de T. de la I.	33.33
Otro Mobiliario , Equipo Educativo y Recreativo	10
Mob.y Eq. para Escuelas , Laboratorios y Talleres	10
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Herramientas y Maq.-Herramientas	10

La depreciación del ejercicio asciende a **\$ 10,542,507** ✓

Los Activos diferidos representan depósitos en garantía a favor de la Universidad otorgados a Comisión Federal de Electricidad por un importe de **82,330** ✓

NOTA 1.4 PASIVO CIRCULANTE

Este rubro se integra como sigue al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Cuentas por pagar a corto plazo

Nombre contable	2019	2018
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 423,793	\$ 389,921
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 23,276	\$ 23,226
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 600,800	0
TOTAL	\$ 1,047,869 ✓	\$ 413,147

Estas cuentas por pagar agrupada en el concepto de corto plazo, son sueldos por pagar y retenciones y contribuciones a C.P.

La desagregación al 31 de diciembre de 2019 por vencimiento es la siguiente:

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Vencimiento a 90 días	Vencimiento menor o igual a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Gasolinera los dos portillos, S.A de C.V.	-0.01		
OOMAPAS de Moctezuma	3,500		
CFE Suministrador de servicios básicos	65,000		
Babilomo Group, S.A.P.I. de C.V.	10		
TOTAL	68,510		

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 2.1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Este rubro se integra como sigue al 31 de diciembre 2019 y 2016:

CONCEPTO	2019	2018
Ingresos de la gestión:		
Productos	88,613	✓
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,902,485	✓ 2,241,874
Participación, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas :		
Participación y Aportaciones	1,417,680	✓ 1,045,040
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	40,460,028	✓ 41,241,317
Otros Ingresos y Beneficios :		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	12,798	✓
TOTAL DE INGRESOS	\$ 44,881,604	\$ 44,528,231

2.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Este rubro se integra como sigue al 31 de diciembre de 2019 y 2018

CONCEPTO	2019	2018
Gastos de Funcionamiento:		
Servicios personales	36,184,817	✓ 33,694,056
Materiales y suministros	2,020,596	✓ 2,386,060
Servicios generales	5,092,671	✓ 5,048,676
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarios:		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	1,687,341	✓ 3,026,819
Ayudas Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas :		
Subsidios y Subvenciones	150,000	✓ 1,186,850
TOTAL DE EGRESOS	\$ 45,135,425	\$ 45,342,461

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

-253,821 ✓

- 814,230

Servicios personales

Esta cuenta representa el 83.57% del total de gastos dentro del presupuesto 2019, incluidos los remanentes de productos etiquetados, excluyendo la partida "ayudas sociales" y "estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones "

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por – 1,801,672

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como sigue:

El efectivo y equivalente que se muestra en este estado financiero se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo y equivalentes	\$ 4,223,273	\$5,312,232
TOTAL PATRIMONIO	\$ 4,223,273	\$ 5,312,232

Este efectivo es totalmente disponible, no existe ninguna restricción o gravamen sobre el mismo.

4.2

CONCEPTO	Origen 2019	Aplicación 2018
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Otros orígenes de inversión	-1,801,672	-1,068,575
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento :		
Otros orígenes de financiamiento	-608,089	881,015
Otras aplicaciones de financiamiento	-634,722	2,480,958

Afectación a la cuenta: Resultados de ejercicios anteriores 325

Variación año anterior

4.3 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO NETO DEL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2019.

5 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

5.1 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos Presupuestables	44,881,605
(+) Ingresos contables no Presupuestales	
(-) Ingresos presupuestales no contables	
Total de ingresos contables	44,881,605
Egresos Presupuestales	44,479,172
(-) Egresos presupuestales no contables	747,441
(+) Egresos contables no Presupuestales	1,403,694
Total egresos contables	45,135,425

B) NOTAS DE MEMORIA

1. CUENTAS DE ORDEN

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

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
05/10/2015 Actor.- Geovanna Ivonne Monge Araiza	uno	La reinstalación o en su caso la indemnización. Salarios caídos octubre de 2015. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 15 octubre de 2015 \$150,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio obligatorio a la Universidad ya sea reinstalar o bien indemnizar.
Actor.- Carlos Fernando Galindo 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.
Actor.- José Adolfo Barbachano Alcocer	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.

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	5,333,693	5,333,693
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-	-
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,666,847	-
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	2,666,847	2,666,847
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	00.0	2,666,847
PRESUPUESTO DE EGRESOS	18,193,529	18,193,529
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-	1,435,993
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APOBADO	-	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,437,052	5,923,076
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,923,076	5,417,759
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	5,416,700	5,416,700
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	5,416,700	-
TOTAL	23,527,222	23,527,222

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los Estado 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-financiero más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para 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 2019 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 2019 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaria de Educación Pública, así como también se obtienen recursos de El Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE 2018) para ejercerse en el ejercicio fiscal 2019.

3) Autorización a 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 órgano 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 objetivo principal del organismo es la impartición de educación superior en sus diversas licenciaturas e ingenierías; siendo esta su principal actividad.

Se están ejecutando recursos correspondientes al ejercicio fiscal y presupuestal 2019 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2018 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 el 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 derivada de la nueva ley de contabilidad Gubernamental.

6) Políticas contables

Caja

- . -Se realizaron arqueos al fondo fijo de caja con una periodicidad trimestral.
- . -Se erogan pagos menores o igual a \$999.99

Bancos

- . -Las cuentas bancarias y firma de cheques son administrativos 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 folio.

Gastos por comprobar

- . -Los gastos deberán ser comprobador a más tardar, en 5 (cinco) días después de terminada la comisión, en caso contrario se descuenta 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 resguardos de Activo fijo a cada empleado o funcionario y se les realiza revisiones a los resguardos de Activo fijo, de manera selectiva, si no cuenta con los activos que se asignaron se le descontara 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 concepto de colegiaturas, constancias, credenciales ...) se depositan a la cuenta bancaria N°51908243936 a nombre de Universidad de la Sierra recursos propios.

Otros 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 transferencias bancarias.

. -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 Riesgos Cambiarios.

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)

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en pesos nominales)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalente	5,312,232	50,052,453	51,141,412	4,223,273	- 1,088,959
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,997	47,461,763	46,853,673	613,087	608,090
Total de Activo Circulante	5,317,229	97,514,216	97,995,085	4,836,360	- 480,869
Activo No Circulante					
Construcción en Proceso	53,488,331		-	53,488,331	-
Bienes Muebles	34,958,591	717,690		35,676,281	717,690
Activos Intangibles	112,168	29,750	-	141,918	29,750
Depreciación, Deterioro y Amortización					-
Acumulada de Bienes	- 8,855,166		1,687,341	- 10,542,507	- 1,687,341
Activos Diferidos	82,330	-	-	82,330	
Total Activos No Circulante	79,786,254	747,440	1,687,341	78,846,354	-939,901
ACTIVOS TOTALES	85,103,484	98,261,656	99,682,426	83,682,714	- 1,420,769

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

10) Importe de recaudación.

SUBSIDIO		PRESUPUESTO AUTORIZADO	RECAUDADO	%
Estatal	(Transferencia, asignación, subsidios y ayudas)	24,356,103	27,495,452	112.89%
Federal		12,762,004	12,964,577	101.59%
Recursos Propios	(Ingresos por venta de bienes y servicios)	2,260,000	2,902,485	128.43%
Recursos Extraordinarios(participaciones y aportaciones)	PFCE 2019 ,PRODEP Y PADES 2019	0	1,417,680	
Recursos Bancarios	Interés financiero , otros productos		101,411	
		39,378,107	44,881,605	110.12%

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 combustibles 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.

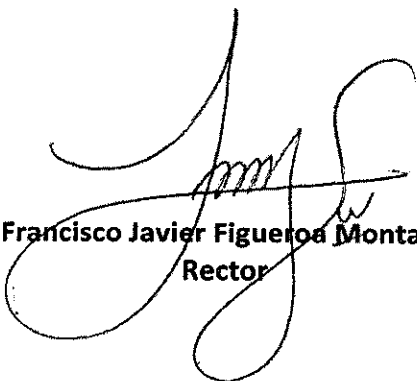
16) Partes relacionadas.

No aplica.

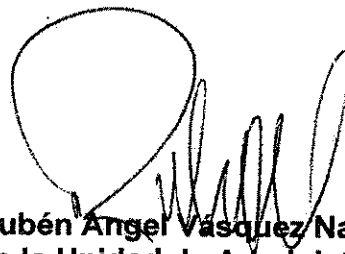
**Universidad de la Sierra
Organigrama**

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 vacante, cubriéndola una coordinación.

Anexo organigrama



**C.P. Francisco Javier Figueras Montaño
Rector**



**M.C. Rubén Angel Vasquez Navarro
Jefe de la Unidad de Administración
y Finanzas**

Universidad de la Sierra

Organigrama

