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 con 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 algunos muebles de esta Institución, diferentes cuentas bancarias donde se administran recursos etiquetados, de igual forma en esta cuenta se administra los recursos provenientes por el Programa Integral de Programa de Fortalecimiento de la Calidad de las Instituciones Educativas (PROFOCIE) otorgado por el Gobierno Federal a través de la Secretaria de Educación Pública.

			2015	2014	VARIACIÓN
		Caja	9,999.96	-	9,999.96
Santander Cta.	51908183843	Estatal	1,059,603.21	151,727.68	907,875.53
Santander Cta.	51908235793	Federal	4,239,415.79	2,648,537.68	1,590,878.11
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	1,180,068.97	780,286.07	399,782.90
Santander Cta.	65501379603	Sub. Becas	6,033.05	20,083.21	-(14,050.16)
Santander Cta.	65503001809	PROMEP	293,014.06	318,965.02	-(25,950.96)
Santander Cta.	65503077149	Becas Madres Solteras		6,356.20	-(6,356.20)
Santander Cta.	65503811271	SAGARPA		6,562.11	-(6,562.11)
Santander Cta.	65503832343	CONACyT	6,640.89	235,452.10	-(228,811.21)
Santander Cta.	65504131712	PIFI 2013		39,515.81	-(39,515.81)
Santander Cta.	65504490856	CONAFOR		3,904.30	-(3,904.30)
Santander Cta.	65504795551	PROFICIE 2014 (PIFI)	318,478.62		(318,478.62)
			7,113,254.55	**4,211,390.18**	**2,901,864.37**

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 30 de septiembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2015	2014	VARIACIÓN
Derechos a recibir bienes y servicios	3,711,168.70	2,353,709.45	1,357,459.25
	3,711,168.70	**2,353,709.45**	**1,357,459.25**

En el rubro Derechos a recibir bienes y servicios **3,690,165.36** corresponde a **CUENTAS POR COBRAR ENTRE FONDOS** de la misma Universidad

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31 de agosto de 2015 y 31 diciembre 2014 son las siguientes:

	2015	2014	VARIACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331.30	53,488,331.30	-
Bienes Muebles	29,753,380.64	32,641,002.43	- 2,887,621.79
Activos Intangibles	106,600.00	106,600.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 1,094,876.11	- 1,018,308.40	- 76,567.71
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	82,335,766.39	**85,299,955.89**	**- 2,964,189.50**

Las adquisiciones de Biene Muebles en el ejercicio asciende a $ **-2,887,621.79** (obsolescencia)

		Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Egreso Pagado
5000	**BIENES MUEBLES E INMUEBLES**	**1,834,450**	**-**	**1,834,450**	**636,079**
5100	**Mobiliario y equipo de administración**	**986,578**	**-**	**986,578**	**621,703**
511	**Muebles de oficina y estantería**	**73,021**	**-**	**73,021**	**1,647**
51101	Muebles de oficina y estantería	73,021	-	73,021	1,647
513	**Bienes artísticos, culturales y científicos**	**15,836**	**-**	**15,836**	**12,350**
51301	Bienes artísticos, culturales y científicos	15,836	-	15,836	12,350
515	**Equipo de cómputo y tecnologías de la información**	**717,619**	**-**	**717,619**	**586,043**
51501	Bienes informáticos	717,619	-	717,619	586,043
519	**Otros mobiliarios y equipos de administración**	**180,102**	**-**	**180,102**	**21,663**
51901	Equipos de administración	145,102	-	145,102	-
51902	Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	35,000	-	35,000	21,663
5200	**Mobiliario y equipo educacional y recreativo**	**255,070**	**-**	**255,070**	**2,233**
521	**Equipos y aparatos audiovisuales**	**235,302**	**-**	**235,302**	**-**
52101	Equipos y aparatos audiovisuales	235,302	-	235,302	-
523	**Cámaras fotográficas y de video**	**19,768**	**-**	**19,768**	**2,233**
52301	Cámaras fotográficas y de video	19,768	-	19,768	2,233
5600	**Maquinaria, otros equipos y herramientas**	**592,802**	**-**	**592,802**	**12,144**
561	**Maquinaría y equipo agropecuario**	**4,500**	**-**	**4,500**	**-**
56101	Maquinaría y equipo agropecuario	4,500	-	4,500	-
562	**Maquinaría, otros equipos y herramientas**	**12,802**	**-**	**12,802**	**10,346**
56201	Maquinaría y equipo industrial	12,802	-	12,802	10,346
565	**Equipos de comunicación y telecomunicación**	**4,900**	**-**	**4,900**	**1,798**
56501	Equipos de comunicación y telecomunicación	4,900	-	4,900	1,798
566	**Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios electrónicos**	**570,600**	**-**	**570,600**	**-**
56601	Maquinaría y equipo eléctrico y electrónico	570,600	-	570,600	-

La depreciación del ejercicio asciende a $ **76,567.71** .

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

	2015	2014	VARIACIÓN
Proveedores por pagar a corto plazo	264,483.74	112,001.00	152,482.74
Retenciones y contribuciones por pagar	3,199,815.02	315,414.00	2,884,401.02
Otras cuentas por pagar a corto plazo	3,722,285.00	911,709.00	2,810,576.00
	7,186,583.76	**1,339,124.00**	**5,847,459.76**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos al 30 de septiembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 respectivamente y en atención al clasificador por rubro de ingresos se integra de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2015	2014	VARIACIÓN
Ingresos de la Gestión:	***1,984,363***	***1,898,012***	**86,351.00**
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	*1,984,363*	*1,898,012*	86,351.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	***21,843,562***	***24,720,774***	***- 2,877,212***
Participaciones y Aportaciones	*20,000*	*574,150*	- 554,150.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,823,562	24,146,624	- 2,323,061.95
Otros Ingresos y Beneficios	***0***	***983***	***- 982***
Ingresos Financieros	0	888	- 887.50
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	95	- 94.86
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***23,827,925***	***26,619,768***	**86,351.00**

Gastos y Otras Pérdidas	2015	2014	VARIACIÓN
Gastos de Funcionamiento	***24,454,734***	***22,398,333***	***2,056,402***
Servicios Personales	21,191,451	19,650,381	1,541,070.11
Materiales y Suministros	1,005,222	654,230	350,991.39
Servicios Generales	2,258,062	2,093,722	164,340.34
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	***582,500***	***995,714***	***- 413,214***
Ayudas Sociales	582,500	995,714	- 413,214.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	***76,568***	***-***	***76,568***
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	*76,568*	-	76,567.71
Total de Gastos y otras pérdidas	***25,113,802***	***23,394,047***	***1,719,756***

Servicios personales

Esta cuenta representa el 86.66% del total de gastos dentro del presupuesto 2015, incluidos los remanentes de productos etiquetados, excluyendo la partida de becas e inversiones

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En la cuenta de Patrimonio contribuído, su saldo disminuyó por la cantidad de **3,523,700.94** debido a baja de bienes inmuebles

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por **257,252.68** Los cuales fueron autorizados en la junta de consejo.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

7. 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 es como sigue:

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería.	7,113,254	10,483,299
Total de Efectivo y Equivalentes.	**7,113,254**	**10,483,299**

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

Ingresos Presupuestales	48,491,330
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
(+) Ingresos contables no Presupuestales	714,264
Total ingresos contables	**49,205,594**
Egresos Presupuestales	48,491,330
(-) Egresos presupuestales no contables	636,079
(+) Egresos contables no Presupuestales	76,568
Total egresos contables	**47,931,818**

V) REPORTE DE RECAUDACIÓN

SUBSIDIO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	RECAUDADO	%
Estatal	28,816,450	11,863,298	41.17%
Federal	12,467,486	9,246,000	74.16%
Recursos Propios	2,080,007	1,984,363	95.40%
	30,896,457	**23,093,661**	**74.75%**

a) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

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

La entidad no tiene registrado su presupuesto de cuentas de orden ya que su sistema actual no cumple con la LGCG, pero se está captirando toda la información en un nuevo sistema que si cumple con la LGCG

Informe sobre Pasivos Contingentes

DATOS DE DEMANDAS LABORALES CONTRA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA.

Fecha de interposición de la demanda laboral	Número de trabadores	Concepto de prestaciones reclamadas	Importe global de prestaciones reclamadas	Etapa del procedimiento	Autoridad que conoce del juicio	Sentido en que puede concluir el juicio	Fecha del dictado del laudo	Sentido del dictado del laudo	Importe global de la prestaciones condenadas	Juicio de Amparo interpuesto y estatus del mismo
Exp. 262/2010/II 26 de Abril de 2010. Actor.- Melva Guadalupe Montaño Martínez	uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caidos a partir del 27 de marzo del 2010. Pago de aguinaldos, isssteson, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 31 de Agosto de 2015 $1,000,000.00	Citado para Resolución	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	Condenatorio, obligando a la Universidad ya sea reinstalar o bien Indemnizar.				
Exp. 4700/2010. Actor.- Jesús Torres Gallegos	Uno	Indemnización. Salarios caidos a partir del 09 de noviembre del 2009. Pago de aguinaldos, isssteson, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 31 de Agosto de 2015 $5,407,998.23	Conciliación, demanda y excepciones ofrecimiento y admisión de pruebas.	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio obligando a la Universidad al pago de las indemnizaciones				
Exp. RO-50-12. Actor.- OCDA de la Institución. Demandados. Gertrudis Yanes Arvayo y Hugo Silva Kurumiya	Dos	Se les demando por responsabilidad Administrativa	Prestaciones reclamadas al 31 de Agosto de 2015 $2,953,600.25	Citado para resolución	Dirección General de Responsabilidades y Situación Patrimonial de la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora.	Amonestación para Gertrudis Yanes Arvayo y reinstalación; Reinstalación y pago de salarios caídos para Hugo Silva Kurumiya.	31 de julio de 2014	Existencia de responsabilidad administrativa para Gertrudis Yanes Arvayo e inexistencia para Hugo Silva Kurumiya	$2,953,600.25 pesos (un millón novecientos cincuenta y tres mil seiscientos pesos 25/100	Amparo Indirecto seguido ante el Juzgado Noveno de Distrito. Agua Prieta Sonora, EXP. 243/2015 MESA 5

Exp. RO-65-12 Actor.- Jesús Torres Gallegos y Jesús Torres Grajeda	dos	Se les demando por responsabilidad Administrativa		Citado para resolución ante la	Dirección General de Responsabilidades y Situación Patrimonial de la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora.	Se desconoce				
EXP. 243/2015 MESA 5 Amparo Dirección General de Respomnsabilidades y Situación Patrimonial	DOS	Auto de insistencia en Reinstalación		Se presentó demanda de amparo Indirecto	Juzgado Noveno de Distrito con residencia en Agua Prieta, Sonora.	Se solicita la suspensión de auto emitido por D.R.S.P.C.G.E.	26/08/2015	Reinstalación de Gertrudis Yanes Arvayo y Hugo Silva Kurumiya	$2,953,600.25 pesos (un millón novecientos cincuenta y tres mil seiscientos pesos 25/100	

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Panorama económico y financiero

A nivel Estatal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2015 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 2015 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública así como también se obtienen recursos del Programa de Fortalecimiento de la Calidad de las Instituciones Educativas (PROFOCIE) En el ejercicio 2014 para ejercerse en el ejercicio fiscal 2015 se nos otorgaron recursos federales PROFOCIE (antes PIFI)., también un subsidio ProExOEES

2) 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.

Su estructura operativa se mantiene sin cambios.

3) Organización y Objeto Social

2. 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 2015 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2014 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.

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 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.

5) Políticas contables

Caja

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

.- Se erogan 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 (subsidios estatal y federal, así como recursos etiquetados provenientes de la federación y del estado) se depositan a la cuenta bancaria correspondiente a nombre de Universidad de la sierra.

.- Todos los ingresos recibidos (por conceptos de colegiaturas, constancias, credenciales...) se depositan a la cuenta bancaria N° 51908243936 a nombre de Universidad de la sierra recursos propios.

.- Con el objeto de cuidar la veracidad de los estados financieros, no se provisionan ni se reconocen adeudos por colegiaturas pendientes.

Otro Ingresos

.- Los ingresos no propios de la actividad se contabilizan como "Otros Ingresos".

Egresos

.- Las erogaciones mayores a $ 1,000.00 - $ 1,999.99, se hacen con cheque

.- Las erogaciones mayores a $ 2,000.00 - $ 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, se cancelan en un plazo igual o mayor a 90 días

Característica del sistema de contabilidad gubernamental

El sistema de contabilidad gubernamental de la entidad es único y uniforme se está trabajando sobre la integración en forma automática de las operaciones contables con el ejercicio presupuestario, sin embargo los registros consideran la base de devengados de las transacciones aun cuando los momentos contables no se registran aun en única vez.

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

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

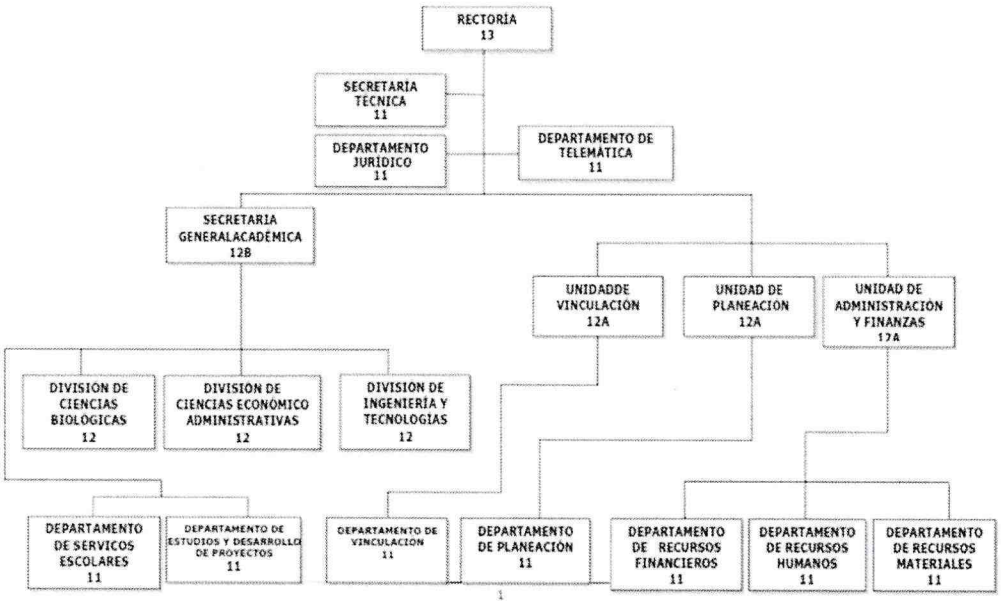
No aplica.

Estado Analítico del Activo
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**91,865,055**	**48,638,480**	**47,343,345**	**93,160,189**	**1,295,134**
Activo Circulante	**6,565,099**	**48,638,480**	**44,379,156**	**10,824,423**	**4,259,324**
Efectivo y Equivalentes	4,211,390	40,253,901	37,352,036	7,113,254	2,901,864
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,353,709	8,384,579	7,027,120	3,711,169	1,357,459
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				-	-
Inventarios				-	-
Almacenes				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				-	-
Otros Activos Circulantes				-	-
Activo No Circulante	**85,299,956**	**-**	**2,964,190**	**82,335,766**	**- 2,964,190**
Inversiones Financieras a Largo Plazo				-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	32,641,002	-	2,887,622	29,753,381	- 2,887,622
Activos Intangibles	106,600	-	-	106,600	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 1,018,308	-	76,568	- 1,094,876	- 76,568
Activos Diferidos	82,331	-	-	82,331	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes				-	-

Universidad de la Sierra

Organigrama



ELABORÓ:	REVISÓ:	AUTORIZÓ:
C.P RAMÓN OCTAVIO MONTAÑO FIGUEROA Jefe del Depto. de Recursos Financieros	MTRO. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas	CP. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO Rector