

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2016

I-05

58-AYF-P03-F08/REV.03

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 Secretaría de Educación Pública.

			2016	2015	VARIACIÓN
	Caja		9,999.96	-	0.04
	Estatal		3,141,010.14	4,260,537.93	-
Santander Cla.	51908235793	Federal	1,358,028.59	2,205,363.21	-
Santander Cla.	51908243936	Recursos propios	806,349.24	196,284.47	-
Santander Cla.	65501379603	Sub. Becas	737,884.65	737,884.65	-
Santander Cla.	65503001809	PROMEPE	345,111.50	345,111.50	-
Santander Cla.	65503832343	CONACyT	110.89	110.89	-
Santander Cla.	65504795551	PROFICIE 2014 (PIFI)	13,717.57	52,230.73	-
			6,412,212.54	7,797,523.34	-
					1,385,310.80

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 de enero de 2016 y 31 de diciembre de 2015 son las siguientes:

	2016	2015	VARIACIÓN
Derechos a recibir bienes y servicios	5,767,587.69	5,650,323.33	117,264.36
	5,767,587.69	5,650,323.33	117,264.36

En el rubro Derechos a recibir bienes y servicios **5,761,431.57** 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 enero de 2016 y 31 diciembre 2015 son las siguientes:

	2016	2015	VARIACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331.30	53,488,331.30	-
Bienes Muebles	30,090,013.47	30,090,013.47	-
Activos Intangibles	112,168.00	112,168.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	2,228,360.71	-
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	81,521,975.30	81,544,482.62	-
			22,507.32

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio asciende a \$ **0.00**

	Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado *	Egreso Pagado
5000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1,834,450	-	1,834,450	-
5100 Mobiliario y equipo de administración	986,578	-	986,578	-
511 Muebles de oficina y estantería	73,021	-	73,021	-
51101 Muebles de oficina y estantería	73,021	-	73,021	-
513 Bienes artísticos, culturales y científicos	15,836	-	15,836	-
51301 Bienes artísticos, culturales y científicos	15,836	-	15,836	-
515 Equipo de cómputo y tecnologías de la información	717,619	-	717,619	-
51501 Bienes informáticos	717,619	-	717,619	-
519 Otros mobiliarios y equipos de administración	180,102	-	180,102	-
51901 Equipos de administración	145,102	-	145,102	-
51902 Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	35,000	-	35,000	-
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	255,070	-	255,070	-
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	-
52301 Cámaras fotográficas y de video	19,768	-	19,768	-
529 Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-	-	-
52901 Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-	-	-
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas	592,802	-	592,802	-
561 Maquinaria y equipo agropecuario	4,500	-	4,500	-
56101 Maquinaria y equipo agropecuario	4,500	-	4,500	-
562 Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,802	-	12,802	-
56201 Maquinaria y equipo industrial	12,802	-	12,802	-
564 Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	-	-	-	-

* Anteproyecto

56401	Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	-	-	-
565	Equipos de comunicación y telecomunicación	4,900	-	4,900
56501	Equipos de comunicación y telecomunicación	4,900	-	4,900
566	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios electrónicos	570,600	-	570,600
56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	570,600	-	570,600
591	Software	-	-	-
59101	Software	-	-	-

* Anteproyecto

La depreciación del ejercicio asciende a \$ **22,507.32**

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

	2016	2015	VARIACIÓN
Proveedores por pagar a corto plazo	90,941.24	176,446.57	85,505.33
Retenciones y contribuciones por pagar	5,888,519.19	5,648,318.86	240,200.33
Otras cuentas por pagar a corto plazo	5,785,238.10	5,667,741.10	117,497.00
Total	11,764,698.53	11,492,506.53	272,192.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos al 31 de enero del 2016 y al 31 de diciembre del 2015 respectivamente y en atención al clasificador por rubro de ingresos se integra de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

	2016	2015	VARIACIÓN
Ingresos de la Gestión:	722,908	720,896	2,012.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	722,908	720,896	2,012.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	1,899,923	- 1,899,923
Participaciones y Aportaciones	-	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	1,899,923	-1,899,923.00
Otros Ingresos y Beneficios	-	-	-
Ingresos Financieros	-	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	722,908	2,620,819	-1,897,911.00

Gastos y Otras Pérdidas

	2016	2015	VARIACIÓN
Gastos de Funcionamiento	2,263,146	2,334,700	- 71,554
Servicios Personales	2,032,597	2,157,171	124,574.03
Materiales y Suministros	67,608	5,886	61,722.79
Servicios Generales	162,941	169,644	6,702.79
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	2,000	- 2,000
Ayudas Sociales	-	2,000	2,000.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	22,507	11,879	10,628
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	22,507	11,879	10,628.16
Total de Gastos y otras pérdidas	2,285,654	2,346,580	- 60,926

Servicios personales

Esta cuenta representa el **89.81%** del total de gastos dentro del presupuesto 2016, 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 contribuido, su saldo no disminuyó la cantidad

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

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:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería.	6,412,212	4,914,053
Total de Efectivo y Equivalentes.	6,412,212	4,914,053

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

Ingresos Presupuestales	44,462,816
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
(+) Ingresos contables no Presupuestales	0
Total ingresos contables	44,462,816
Egresos Presupuestales	44,462,816
(-) Egresos presupuestales no contables	0
(+) Egresos contables no Presupuestales	22,507
Total egresos contables	44,485,323

V) REPORTE DE RECAUDACIÓN

SUBSIDIO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	RECAUDADO	%
Estatál	29,946,030 *		0.00%
Federal	12,467,486 *		0.00%
Recursos Propios	2,090,705	722,908	34.58%
	44,504,221	722,908	1.62%

* Anteproyecto

a) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

Existen tres camiones 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	Fecha del dictado del laudo	Sentido del dictado del laudo	Importe global de la prestaciones condenadas	Juicio de Amparo interpuesto y estatus del mismo
19/diciembre/2015 Actor: Kristiam Quijada Olivares	Uno	La Reinstalación o en su caso la indemnización. Salarios caídos a partir del 19 de diciembre del 2015. Pago de aguinaldos, issteson, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 29 de diciembre de 2015 \$100,000.00		Junta local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad ya sea reinstalar o bien indemnizar.				

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 2016 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 2016 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 2014 y PROFOCIE 2015) para ejercerse en el ejercicio fiscal 2016.

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 2016 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2015 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