



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.

Nombre del banco	Nº cuenta	Nombre contable	2016	2015	VARIACIÓN	
		Caja	9,999.96	-	0.04	10,000.00
Santander Cta.	51908183843	Estatal	2,953,433.88	4,260,537.93	-	1,307,104.05
Santander Cta.	51908235793	Federal	3,213,492.82	2,205,363.21	-	1,008,129.61
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	460,388.32	196,284.47	-	264,103.85
Santander Cta.	65501379603	Sub. Becas	1,560,293.05	737,884.65	{	822,408.40
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	249,799.99	345,111.50	{	95,311.51
Santander Cta.	65503832343	CONACyT	13,717.24	110.89	{	13,606.35
Santander Cta.	65504795551	PROFICIE 2014 (PIFI)	-	52,230.73	{	52,230.73
Santander Cta.	6550463589	PROFICIE 2015 (PIFI)	74,574.20	-	{	74,574.20
			8,535,699.46	7,797,523.34		738,176.12

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

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

Nombre contable	2016	2015	VARIACIÓN
Derechos a recibir bienes y servicios	30,398.35	5,650,323.33	{ 5,619,924.98
	30,398.35	5,650,323.33	{ 5,619,924.98}

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 30 de abril de 2016 y 31 diciembre 2015 son las siguientes:

Nombre contable	2016	2015	VARIACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331.30	53,488,331.30	-
Bienes Muebles	30,248,621.27	30,090,013.47	158,607.80
Activos Intangibles	112,168.00	112,168.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	2,228,360.71	- 508,614.20
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	81,194,476.22	81,544,482.62	{ 350,006.40}

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio asciende a \$ **158,607.80**

6000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Egreso Pagado
		2,718	-	2,718	158,608
	5100 Mobiliario y equipo de administración	2,718	-	2,718	61,117
	511 Muebles de oficina y estantería	2,718	-	2,718	-
51101	Muebles de oficina y estantería	2,718	-	2,718	-
	515 Equipo de cómputo y tecnologías de la información	-	-	-	60,378
51501	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	-	-	-	60,378
	519 Otros mobiliarios y equipos de administración	-	-	-	739
51901	Equipo de administración	-	-	-	739
	5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-	-	30,601
	521 Equipos y aparatos audiovisuales	-	-	-	30,601
52101	Equipos y aparatos audiovisuales	-	-	-	11,577
52101	Equipos y aparatos audiovisuales	-	-	-	19,024
	5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	-	-	66,890
	566 Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	-	-	-	66,890
56601	Maquinaria y equipo electrónico	-	-	-	66,890

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%

La depreciación del ejercicio asciende a \$ **508,614.20**

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	2016	2015	VARIACIÓN
Proveedores por pagar a corto plazo	153,471.90	176,446.57	- 22,974.67
Retenciones y contribuciones por pagar	3,539,998.37	5,648,318.86	-(2,108,320.49)
Otras cuentas por pagar a corto plazo	29,579.87	5,667,741.10	-(5,638,161.23)
TOTAL	3,723,050.14	11,492,506.53	-(7,769,456.39)

La desagregación por vencimiento al 31 de mayo de 2016 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
Proyectos Computacionales y Comunicaciones, S.A. de C.V.	9.00		
Samuel Ruiz Arvizu (Ferretería)	178.12		
Autoeléctrica Sonora, S.A. de C.V.	1,549.29		
María Edith Gutierrez Salazar	3,748.50		
Gasolinera Moreno Teran, S.A. de C.V.	9,271.02		
Comisión Federal de Electricidad	52,405.67		
Telefonos de México, S.A.B. de C.V.	70,792.58		
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	941.00		
María Jesús Granillo Morales	1,000.00		
Gasolinera Moreno Terán, S.A. de C.V.	130.00		
La Comunicación Gráfica en Hermosillo, S.A. de C.V.	3,296.72		
Estudios Profesionales de Sonora, S.C.	10,150.00		
TOTAL	153,471.90	0.00	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos al 30 de junio 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:	915,463	994,795	- 79,332.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	915,463	994,795	- 79,332.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,066,045	14,409,512	3,656,533
Participaciones y Aportaciones	40,000	291,923	- 251,923.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,026,045	14,117,589	3,908,455.61
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	0
Ingresos Financieros	0	0	0.09
Total de Ingresos y Otros Beneficios	18,981,508	15,404,307	3,577,200.61

Gastos y Otras Pérdidas

	2016	2015	VARIACIÓN
Gastos de Funcionamiento	15,922,617	16,314,878	- 392,261
Servicios Personales	13,125,617	13,786,871	- 661,254.16
Materiales y Suministros	657,714	505,690	152,023.36
Servicios Generales	1,738,970	1,439,817	299,152.90
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	400,317	582,500	- 182,183
Ayudas Sociales	400,317	582,500	- 182,182.80
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	508,614	41,495	467,119
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	508,614	41,495	467,118.80
Otros Gastos	-	-	-
Total de Gastos y otras pérdidas	16,431,231	16,356,373	74,858

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2,550,276.60 -952,066.00

Servicios personales

Esta cuenta representa el 82.43% del total de gastos dentro del presupuesto 2016, incluidos los remanentes de productos etiquetados, excluyendo la partida de ayudas sociales.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En la cuenta de Patrimonio contribuido, su saldo no disminuyó

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por **12,575.47** Los cuales serán informados 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:

Nombre contable	jun-16	jun-15
	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería.	8,535,699	8,096,582
Total de Efectivo y Equivalentes.	8,535,699	8,096,582

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

Ingresos Presupuestales	18,981,508
(+) Ingresos contables no Presupuestales	0
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
Total ingresos contables	18,981,508
Egresos Presupuestales	16,081,225
(-) Egresos presupuestales no contables	158,608
(+) Egresos contables no Presupuestales	508,614
Total egresos contables	16,431,231

V) REPORTE DE RECAUDACIÓN

SUBSIDIO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	RECAUDADO	%
Estatal	24,245,946	11,404,545	47.04%
Federal	12,467,486	6,621,500	53.11%
Recursos Propios	2,090,705	915,463	43.79%
Otros ingresos		40,000	
	38,804,137	18,981,508	48.81%

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

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 Actor.- Geovanna Ivonne Monge Araiza	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caídos octubre del 2015. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 15 octubre de 2015 \$100,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad ya sea reinstalar o bien Indemnizar.
19/diciembre/2014 Actor.- Kristiam Ernesto Quijada Olivares	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caídos diciembre del 2014. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 19 diciembre de 2014 \$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 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

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 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 (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 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 efectivamente al contribuyente), 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 .

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.

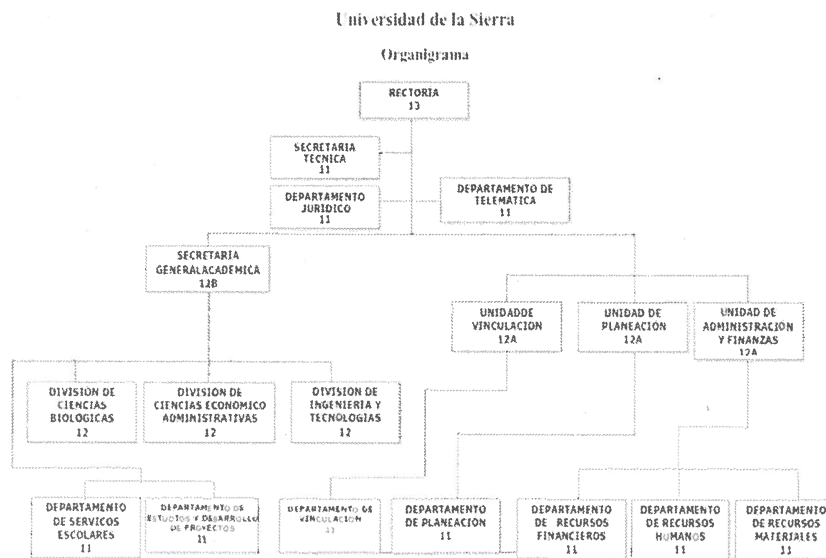
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

No aplica.

Estado Analítico del Activo
(PESOS)

I-06

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	98,747,802	24,418,866	29,650,622	89,760,574	- 5,231,755
<i>Activo Circulante</i>	13,447,846	24,260,259	29,142,007	8,566,097	- 4,881,749
Efectivo y Equivalentes	7,797,523	22,410,758	21,672,582	8,535,699	738,176
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,650,323	1,849,501	7,469,426	30,398	- 5,619,925
<i>Activo No Circulante</i>	85,299,956	158,608	508,614	81,194,476	- 350,006
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	30,090,013	158,608	-	30,248,621	158,608
Activos Intangibles	112,168	-	-	112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 2,228,361	-	508,614	- 2,736,975	- 508,614
Activos Diferidos	82,331	-	-	82,331	-



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 Jurídico se convirtió en Coordinación del Departamento Jurídico

ELABORÓ

C.P. RAMÓN OCTAVIO MONTAÑA FIGUEROA
Jefe del departamento de recursos financieros

REVISÓ

M.C. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
Jefe de la unidad de administración y finanzas

AUTORIZÓ

C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑA
Rector