



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01/01/2017 al 31/03/2017

I-09

17/03/2017

11:39

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

58-AYF-P03-F09/REV.04

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, 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) (PFCE) otorgado por el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública.

Nombre del banco	N° cuenta	Nombre contable	2017	2016	VARIACIÓN
		Caja	9,999.96	0.04	10,000.00
Santander Cta.	51908183843	Estatal	546,810.88	4,334,665.77	3,787,854.89
Santander Cta.	51908235793	Federal	5,544,901.67	3,557,152.94	1,987,748.73
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	1,234,532.46	850,880.22	383,652.24
Santander Cta.	65501379603	Educación	1,023,757.09	1,199,284.89	(175,527.80)
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	222,330.14	222,330.14	-
Santander Cta.	65503832343	CONACyT	5,306.99	5,306.99	-
Santander Cta.	65504795551	PROFICIE 2014 (PIFI)	-	-	-
Santander Cta.	6550463589	PROFICIE 2015 (PIFI)	-	2,087.20	2,087.20
Santander Cta.	22000557021	PFCE 2016 (PIFI)	-	637,366.00	637,366.00
			775,861.00	637,366.00	138,495.00
			9,363,499.83	10,809,073.75	(1,445,573.92)

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 mar2017 y 31 dic2016 son las siguientes:

Nombre contable	2017	2016	VARIACIÓN
Derechos a recibir bienes y servicios	1,001,969.00	903,308.88	98,660.12
	1,001,969.00	903,308.88	98,660.12

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31 mar2017 y 31 dic2016 son las siguientes:

Nombre contable	2017	2016	VARIACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331.30	53,488,331.30	-
Bienes Muebles	30,630,876.17	30,630,876.17	-
Activos Intangibles	112,168.00	112,168.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,566,314.00	3,288,401.47	277,912.53
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	87,880,020.03	87,602,107.50	277,912.53

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

0.00

5000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Egreso Pagado
5100 Mobiliario y equipo de administración	2,718	-	2,718	-
511 Muebles de oficina y estantería	2,718	-	2,718	-
51101 Muebles de oficina y estantería	2,718	-	2,718	-

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 \$ 277,912.53

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	2017	2016	VARIACIÓN
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	869,753.00	4,589,346.23	3,719,593.23
Documentos por Pagar a Corto Plazo	26,166.00	-	26,166.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,001,738.00	-	1,001,738.00
	1,897,657.00	4,589,346.23	

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	9.00		
Comisión Federal de Electricidad	0.67		
MARIA JESUS GRANILLO MORALES	1,000.00		
SAMUEL RUIZ ARVIZU	178.12		
MARIA DE JESUS CAZARES SUAREZ	-0.03		

CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS 51,093.00
 Compproveedores, S.A de C.V 39,069.96

TOTAL	91,350.72	0.00	0
--------------	------------------	-------------	----------

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos al 31 de octubre 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

Ingresos de la Gestión:

	2017	2016	VARIACIÓN
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	927,201	830,687	96,514.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	927,201	830,687	96,514.00
Participaciones y Aportaciones	7,856,200	7,667,945	188,255

Total de Ingresos y Otros Beneficios

8,783,401	8,498,632	284,768.68
------------------	------------------	-------------------

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

	2017	2016	VARIACIÓN
Servicios Personales	7,568,785	7,386,975	181,810
Materiales y Suministros	6,345,885	6,153,650	192,234.77
Servicios Generales	310,313	272,745	37,567.51
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	737,587	787,512	49,924.95
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	277,912	229,083	48,829
	277,912	229,083	48,829.11

Total de Gastos y otras pérdidas

7,846,697	7,616,058	230,639
------------------	------------------	----------------

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

936,704.00	882,574.61
-------------------	-------------------

Servicios personales

Esta cuenta representa el 83.84% del total de gastos dentro del presupuesto 2017, incluidos los remanentes de productos etiquetados, y la partida de ayudas sociales, excluyendo Otros gastos y pérdidas

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En la cuenta de Patrimonio contribuido, su saldo no disminuyó

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:

Nombre contable	mar-17	mar-16
	2017	2016
Efectivo en Bancos – Tesorería.	9,363,500	9,404,354
Total de Efectivo y Equivalentes.	9,363,500	9,404,354

5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	Egreso Pagado	% Depreciación	Depreciación 2017 de la compras del ejercicio
5100	Mobiliario y equipo de administración	-		
511	Muebles de oficina y estantería	-		
51101	Muebles de oficina y estantería	-		
515	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	-	10%	
51501	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	-		
519	Otros mobiliarios y equipos de administración	-	33.3%	-
51901	Equipo de administración	-		
51902	Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	-	10%	-
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	10%	-
521	Equipos y aparatos audiovisuales	-		
52101	Equipos y aparatos audiovisuales	-		
52301	Cámaras fotográficas y de video	-	33.3%	-
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	33.3%	-
565	Equipos de comunicación y telecomunicación	-		
56501	Equipos de comunicación y telecomunicación	-		
566	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	-	10%	-
56601	Maquinaria y equipo electrónico	-		
569	Otros equipos	-	10%	-
56902	Otros bienes muebles	-	10%	-

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

Ingresos Presupuestales

(+) Ingresos contables no Presupuestales

(-) Ingresos presupuestales no contables

Total ingresos contables

8,783,401

0

0

8,783,401

Egresos Presupuestales

(-) Egresos presupuestales no contables

7,568,785

(+ Egresos contables no Presupuestales

0

Total egresos contables

277,912

7,846,697

b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

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

Cuentas de orden contables y presupuestarias
Cuentas de orden contables
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.
Actor.- Rigoberto Ochoa Toledo	Uno	Pago prestaciones ISSSTESON	Prestaciones reclamadas \$150,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad el pago a ISSSTESON.

Cuentas de orden presupuestarias**LEY DE INGRESOS**

LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

LEY DE INGRESOS DEVENGADA

LEY DE INGRESOS RECAUDADA

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

Cargo	Abono
10,284,438.10	10,284,438.10
5,142,219.05	0.00
5,142,219.05	5,142,219.05
0.00	5,142,219.05
8,074,227.18	8,074,227.18
4,060.00	470,736.37
474,796.37	2,670,433.27
2,670,433.27	2,383,528.58
2,549,528.96	2,379,468.58
2,375,408.58	170,060.38

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 2017 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 2017 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública así como también se obtienen recursos del El Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE 2016) para ejercerse en el ejercicio fiscal 2017.

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 2017 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2016 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 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

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 Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	89,181,422	10,987,291	9,055,853	91,112,861	1,931,438
<i>Activo Circulante</i>					
Electivo y Equivalentes	8,341,238	10,987,291	8,963,061	10,365,468	2,024,230
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,337,996	5,840,906	3,815,401	9,363,500	2,025,504
	1,003,242	5,146,386	5,147,660	1,001,969	1,274
<i>Activo No Circulante</i>	80,840,184	-	92,792	80,747,392	92,792
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	30,630,876	-	-	30,630,876	-
Activos Intangibles	112,168	-	-	112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,473,522	-	92,792	3,566,314	92,792
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	%
Estatal	} (transferencia, asignaciones, subsidios y ayudas)	24,245,946	4,290,300	17.69%
Federal		12,467,486	3,505,500	28.12%
Recursos Propios	(ingreso por venta de bienes y servicios)	2,080,017	927,201	44.58%
Otros ingresos	(participaciones y aportaciones)		60,400	
		38,793,449	8,783,401	0.00%

60,400

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.

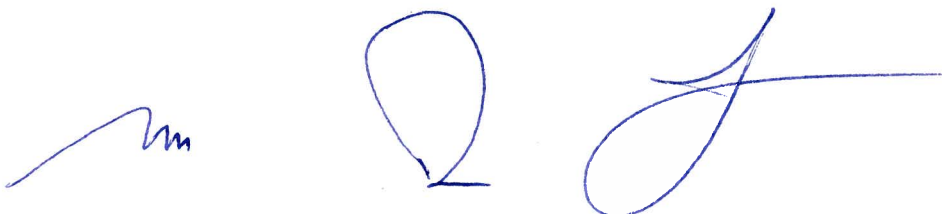
No aplica.

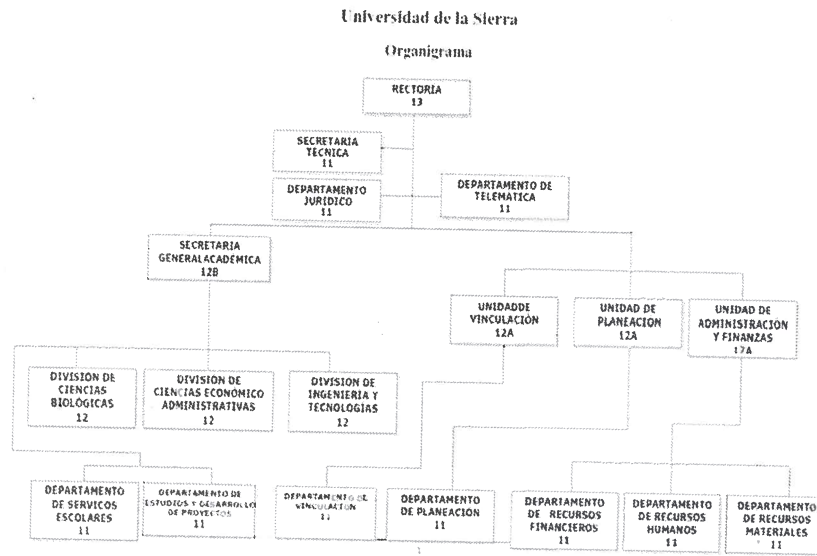
15) Eventos posteriores al cierre.

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 Jurídico se convirtió en Coordinación del Departamento Jurídico

ELABORÓ

C.P. RAMÓN OCTAVIO MONTAÑO 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 MONTAÑO
Rector