



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01/01/2017 al 31/10/2017

I-09

13/10/2017
16:57

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

66-AYF-P03-F09/REV.00

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, diferentes cuentas bancarias donde se administran recursos etiquetados, de igual forma en esta cuenta se administra los recursos provenientes por el Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) otorgado por el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública.

Nombre del banco	Nº cuenta	Nombre contable	2017	2016	VARIACIÓN
		Efectivo	10,000.00	0.04	10,000.04
Santander Cta.	51908183843	Estatal	1,659,970.43	4,334,665.77	2,674,695.34
Santander Cta.	51908235793	Federal	6,731,309.69	3,557,152.94	3,174,156.75
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	1,200,827.63	850,880.22	349,947.41
Santander Cta.	65501379603	Educación	584,738.09	1,199,284.89	614,546.80
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	220,185.09	222,330.14	2,145.05
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR	29,138.91	5,306.99	23,831.92
Santander Cta.	6550463589	PROFICIE 2015 (PIFI)	-	2,087.20	2,087.20
Santander Cta.	22000557021	PFCE 2016 (PIFI)	72,867.23	637,366.00	564,498.77
Santander Cta.	22000580681	PFCE 2017 (PIFI)	253,371.79	-	253,371.79
Santander Cta.	51500318270	Fideicomiso becas	-	0.36	0.36
			10,762,408.86	10,809,073.75	46,664.89

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 oct2017 y 31 dic2016 son las siguientes:

Nombre contable	2017	2016	VARIACIÓN
Derechos a recibir bienes y servicios	897,430.09	903,308.88	5,878.79
	897,430.09	903,308.88	5,878.79

Derechos a recibir bienes o servicios

Las partidas que integran este rubro al 31 oct2017 y 31 dic2016 son las siguientes:

Nombre contable	2017	2016	VARIACIÓN
Derechos a recibir bienes y servicios	4,408.00	-	4,408.00
	4,408.00	-	4,408.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31 jul2017 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	31,473,805.05	30,630,876.17	842,928.88
Activos Intangibles	112,168.00	112,168.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,230,636.56	3,288,401.47	942,235.09
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	80,925,998.35	81,025,304.56	1,785,163.97

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio asciende a \$ **842,928.88** de los cuales **290,050.00** son una donación de la empresa Agnico Eagle con sede en Cd. De México, sucursal en Hermosillo, Sonora; correspondiente a 25 equipos de cómputo (de escritorio) marca Optiplex 3030 all in one - procesador intel core i3-4170 processor (dual core, 3MB, 4T, 3.7GHZ, 54W)

61,139.89 Donación de CECOP

12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Egreso Pagado	Donación
1.2.4	BIENES MUEBLES	491,738.99	351,189.89
1.2.4.1.0	Mobiliario y equipo de administración	43,023.39	
12410-01002	Sillas	3,584.41	
12410-01009	Bancos para sentarse	14,102.26	
12410-01010	Pizarrones	10,267.67	
12410-01018	Regadera para laboratorio	6,776.72	
12410-01019	Detectores de Humo	3,480.00	
12410-01020	Casilleros Metálicos	4,812.33	
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	263,297.02	290,050.00
12413-00001	Computadoras	61,178.40	290,050.00
12413-00002	Impresoras, scanners	24,522.40	
12413-00004	Robot Lego	7,775.71	
12413-00005	Beacon Sensoro	970.51	
12413-00006	Puntos De Acceso	87,415.00	
12413-00007	Teléfonos IP	17,432.00	
12413-00008	Tableta (Ordenador)	12,354.00	
12413-00009	Kit Arduino Starter	4,292.00	
12413-00010	Plotter	13,862.00	
12413-00011	Bocinas	8,746.40	
12413-00012	Señalizador Digital	9,570.00	
12413-00013	Laptop	15,178.60	
1.2.4.1.4	Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	7,540.00	

12414-00001	Escaladora	7,540.00	
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	76,544.00	61,139.89
12421-00001	Micrófono UHF	-	6,049.89
12421-00002	Video Proyector	41,586.00	
12421-00004	Cuadrícóptero	34,958.00	
12421-00005	Baffle		36,600.00
12421-00006	Bajo		12,000.00
12421-00007	Mezcladora		6,490.00
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	3,828.00	
12423-00001	Cámaras Fotográficas y de video	3,828.00	
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	26,169.60	
12429-00033	Tambor	12,760.00	
12429-00034	Corneta	13,409.80	
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	27,686.18	
12466-00001	Reguladores	23,736.38	
12466-00002	Aspiradora	3,949.80	
1.2.4.6.9	Otros equipos	34,486.80	
12469-00005	Soldadora	13,363.20	
12469-00006	Torno	21,123.60	
1.2.4.3.1	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,164.00	
12431-00000	Eq.médico y de laboratorio	9,164.00	
1.2.5 INTANGIBLES			
1.2.5.1.0 Software			
12510-00004	Minitab 18		

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%
Mobiliario y eq. para escuelas, laboratorios y talleres	10.0%
Equipo médico y de laboratorio	20.0%

La depreciación del ejercicio asciende a \$ **942,235.09**

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	1,775,948.08	4,589,346.23	-(2,813,398.15)
Documentos por Pagar a Corto Plazo	23,225.96	-	23,225.96
Otros Pasivos a Corto Plazo	896,157.57	-	896,157.57
	2,695,331.61	4,589,346.23	

La desagregación al 30 de septiembre de 2017 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
Francisco Javier Figueroa Montaño	1,900.00		
Distribuidora baja 1000 de Hermosillo, S.A de C.V	2,025.75		
CFE Suministros de servicios básicos	76,660.00		
Gasolnara los dos potrillos, S.A de C.V	9,648.16		
Ivanna Ciscomani Jimenez	13,002.50		
TOTAL	103,236.41	0.00	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos al 30 de septiembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2016 respectivamente y en atención al clasificador por rubro de ingresos se integra de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

2017	2016	VARIACIÓN
2,211,487	1,917,358	294,129.00
2,211,487	1,917,358	294,129.00

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones

28,694,253	29,320,746	- 626,493
598,033	1,003,022	- 404,989.00

Total de Ingresos y Otros Beneficios

30,905,740	31,238,104	- 332,363.88
-------------------	-------------------	---------------------

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Materiales y Suministros

Servicios Generales

2017	2016	VARIACIÓN
28,964,965	25,963,843	3,001,122
23,351,993	21,549,840	1,802,153.14
1,249,431	1,079,875	169,556.12
3,744,441	2,695,690	1,048,750.62

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

942,235	871,273	70,962
942,235	871,273	70,961.74

Total de Gastos y otras pérdidas

29,907,200 26,835,116 3,072,084

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

998,540.33 4,402,988.30

Servicios personales

Esta cuenta representa el 80.62% del total de gastos dentro del presupuesto 2017, incluidos los remanentes de productos etiquetados, la partida de ayudas sociales y excluyendo Otros gastos y pérdidas

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

\$ 290,050.00 son una donación de la empresa Agnico Eagle con sede en Cd. De México, sucursal en Hermosillo, Sonora; correspondiente a 25 equipos de cómputo (de escritorio) marca Optiplex 3030 all in one - procesador intel core 13-4170 processor (dual core, 3MB, 4T, 3.7GHZ, 54W)

\$ 61,139.89 Donación de equipo de sonido: 4 bafles activo, 2 bajos activos, 1 micrófono inalámbrico, 1 pte.de 2 mirófonos inalámbricos, 1 mezcladora, 1 micró

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	sep-17	sep-16
	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería.	10,762,409	9,709,227
Total de Efectivo y Equivalentes.	10,762,409	9,709,227

\$ 3,750.64 Donación 4 soportes d´pared p/bafles, 50 mts.cable p/micrófono por CECOP

\$ 306,758.06 Donación de Agnico Sonora, S.A de C.V, 355 cubetas de 19 lts.impermeabilizante a 5 años blanco

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

Ingresos Presupuestales

(+) Ingresos contables no Presupuestales	30,905,740
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
Total ingresos contables	30,905,740

Egresos Presupuestales

(-) Egresos presupuestales no contables	29,456,704
(+) Egresos contables no Presupuestales	491,739
Total egresos contables	29,907,200

b) 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 \$150,000.00		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 \$150,000.00		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		Tribunal de lo contencioso administrativo del Estado de Sonora	Condenatorio, obligando a la Universidad el pago a ISSSTESON.
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.

Cuentas de orden presupuestarias

	14,119,309.70	14,119,309.70
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	<u>4,754,606.16</u>	<u>4,754,606.16</u>
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,377,303.08	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	2,377,303.08	2,377,303.08
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	2,377,303.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS	<u>9,364,703.54</u>	<u>9,364,703.54</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	76,660.00	798,627.75
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	798,627.75	3,157,736.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,081,076.97	2,704,169.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,704,169.41	2,704,169.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	2,704,169.41	0.00

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 (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 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	92,737,687	64,852,569	65,000,010	92,590,245	- 147,442
<i>Activo Circulante</i>					
Efectivo y Equivalentes	11,712,383	64,009,640	64,057,775	11,664,247	- 48,136
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,809,074	32,866,327	32,912,992	10,762,409	- 46,665
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	903,309	31,138,905	31,144,783	897,430	- 5,879
	-	4,408	-	4,408	4,408
<i>Activo No Circulante</i>	81,025,305	842,929	942,235	80,925,998	- 99,306
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	30,630,876	842,929	-	31,473,805	842,929
Activos Intangibles	112,168	-	-	112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 3,288,401	-	942,235	- 4,230,637	- 942,235
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,	24,837,116	17,969,220	72.35%
Federal } subsidios y ayudas)	12,467,486	10,127,000	81.23%
Recursos Propios (Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,080,017	2,211,487	106.32%
Otros ingresos (Participaciones y aportaciones)		598,033	
	39,384,619	30,905,740	76.95%

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 arquezos 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.

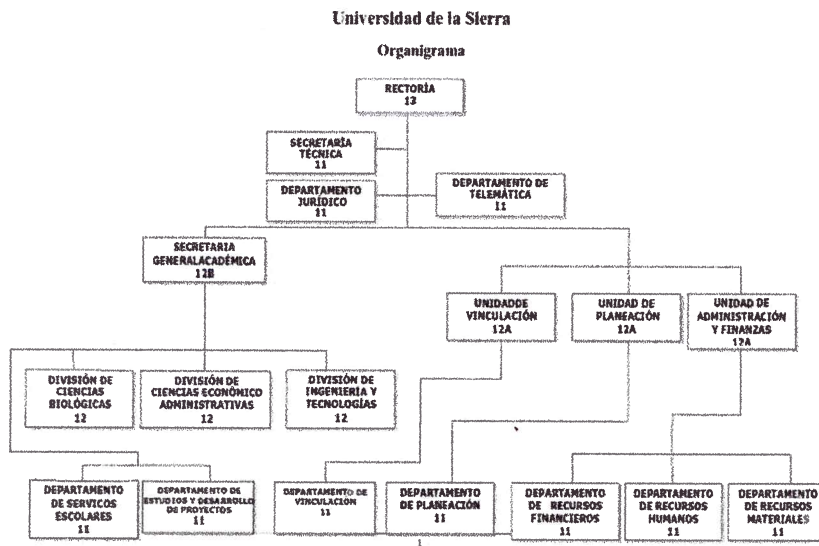
No aplica.

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