A) NOTAS DE DESGLOSE

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, 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 Secretaria de Educación Pública.

Nombre del banco	N° cuenta	Nombre contable	2018	2017	VARIACIÓN
		Efectivo	10,000.00	-	10,000.00
Santander Cta.	51908183843	Estatal	2,478,365.29	181,268.68	2,297,096.61
Santander Cta.	51908235793	Federal	4,089,368.51	3,828,100.23	261,268.28
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	851,456.97	452,918.28	398,538.69
Santander Cta.	65501379603	Becas	83,924.05	134,990.49	-(51,066.44)
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	230,118.01	220,185.09	(9,932.92)
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (invernadero)	170,786.91	29,138.91	(141,648.00)
Santander Cta.	22000557021	PFCE 2016 (PIFI)	-	5,107.00	-(5,107.00)
Santander Cta.	22000580681	PFCE 2017 (PIFI)	-	221,224.01	- 221,224.01
Santander Cta.	22000622954	SAGARPA (Pistacho)	87,469.37		(87,469.37)
Santander Cta.	22000641735	PFCE 2018 (PIFI)	534,991.20		534,991.20
			8,536,480.31	**5,072,932.69**	**3,463,547.62**

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 30 jun2018 y 31 dic2017 son las siguientes:

Nombre contable	2018	2017	VARIACIÓN
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,846.68	886,013.02	-(880,166.34)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,000.00	-	(9,000.00)
	14,846.68	**886,013.02**	-(**880,166.34)**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31 ago2018 y 31 dic2017 son las siguientes:

Nombre contable	2018	2017	VARIACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331.30	53,488,331.30	-
Bienes Muebles	34,607,525.95	34,302,938.65	304,587.30
Activos Intangibles	112,168.00	112,168.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 6,979,822.86	4,477,466.68	- 11,457,289.54
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	81,310,532.95	**83,508,301.83**	-(**11,152,702.24)**

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio asciende a $ **304,587.30**

12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Egreso Pagado
1.2.4	**BIENES MUEBLES**	**304,587.30**
1.2.4.1.	**Mobiliario y equipo de administración**	**304,587.30**
12411-00001	Sillas	**2,849.00**
1.2.4.1.3	**Equipo de cómputo y tecnologías de la información (51501)**	2,849.00
12413-00001	Computadoras	**83,517.77**
12413-00014	Servidor DELL poweredge	20,000.00
12413-00015	Switch administrable	30,740.00
1.2.4.1.4	**Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres**	32,777.77
12414-00003	Pintarrón	**202,008.71**
12414-00005	Analizador de duelos	9,576.68
12414-00006	Equipo PLC	37,760.49
1.2.4.2.9	**Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo**	154,671.54
12429-00033	Tambor	**8,564.00**
12429-00034	Corneta	5,048.00
1.2.4.6.2	**Maquinaria y equipo industrial**	3,516.00
12462-00007	Tanque presurizado Challeger	**7,647.82**
		7,647.82

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%
Automóviles y equipo terretre	20.0%

La depreciación del ejercicio asciende a $ **2,502,356.18** .

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	2018	2017	VARIACIÓN
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	176,781.78	1,974,721.37	-(1,797,939.59)
Documentos por Pagar a Corto Plazo	23,225.96	23,225.96	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	896,157.57	-(896,157.57)
	200,007.74	**2,894,104.90**	

La desagregación al 31 de agosto de 2018 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 366 días
Gasolinera los dos potrillos, S.A de C.V	-0.01		
TOTAL	**-0.01**	**0.00**	**0**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos al 31 de ago del 2018 y al 31 de diciembre del 2017 respectivamente y en atención al clasificador por rubro de ingresos se integra de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2018	2017	VARIACIÓN
Ingresos de la Gestión:	***2,130,184***	***2,165,947***	***- 44,344.50***
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,121,603	2,165,947	- 44,344.50
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	***25,731,335***	***23,806,478***	***1,924,857***
Participaciones y Aportaciones	*996,367*	*598,033*	398,334.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***27,861,519***	***25,972,425***	***1,880,512.49***

Gastos y Otras Pérdidas	2018	2017	VARIACIÓN
Gastos de Funcionamiento	***23,291,761***	***22,682,835***	***608,925***
Servicios Personales	18,854,964	18,517,608	337,355.52
Materiales y Suministros	1,069,610	1,016,661	52,949.21
Servicios Generales	2,598,737	2,696,266	- 97,529.33
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	***1,151,476***	***743,754***	***407,722***
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,151,476	743,754	407,721.81
Total de Gastos y otras pérdidas	***24,443,237***	***23,426,590***	***1,016,647***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***3,418,282***	***2,545,835***	

Servicios personales

Esta cuenta representa el 80.95% del total de gastos dentro del presupuesto 2018, incluidos los remanentes de productos etiquetados, excluyendo la partida de ayudas sociales y Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Reintegro TESOFE y pago de beca al alumno José Ramón Domínguez Martínez correspondiente de oct-dic2017

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por - **243,237.83** Los cuales fueron informados y 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:

	ago-18	ago-17
Nombre contable	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería.	8,536,480	11,690,683
Total de Efectivo y Equivalentes.	**8,536,480**	**11,690,683**

Concepto:	Origen	Aplicación
	2018	2018
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Otros orígenes de inversión	-329,572	
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Otros orígenes de financiamiento	871,166	
Otras aplicaciones de financiamiento		2,694,097

Afectación a la cuenta: Resultado de ejercicio anteriores 325

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

Ingresos Presupuestales	27,861,519
(+) Ingresos contables no Presupuestales	0
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
Total ingresos contables	**27,861,519**

Egresos Presupuestales	23,596,348
(-) Egresos presupuestales no contables	304,587
(+) Egresos contables no Presupuestales	1,151,476
Total egresos contables	**24,443,237**

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 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
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.- Kristuam 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

	15,846,101.46	15,846,101.46
	Cargo	**Abono**
LEY DE INGRESOS	7,465,906.06	7,465,906.06
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	3,732,953.03	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	3,732,953.03	3,732,953.03
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	3,732,953.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS	8,380,195.40	8,380,195.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	510,491.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	510,491.15	2,867,101.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	2,870,421.95	2,497,981.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,497,981.15	2,504,621.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	2,501,301.15	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 (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	**89,467,248**	**70,528,537**	**56,174,279**	**89,861,860**	**14,354,258**
Activo Circulante	**5,958,946**	**58,766,661**	**56,174,279**	**8,551,327**	**2,592,381**
Efectivo y Equivalentes	5,072,933	30,746,631	27,283,084	8,536,480	3,463,548
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	886,013	27,975,924	28,856,091	5,847	- 880,166
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	44,105	35,105	9,000	9,000
Activo No Circulante	**83,508,302**	**11,761,877**	**-**	**81,310,533**	**11,761,877**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	34,302,939	304,587	-	34,607,526	304,587
Activos Intangibles	112,168	-	-	112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 4,477,467	11,457,290	-	6,979,823	11,457,290
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,	26,767,631	16,202,473	60.53%
Federal	subsidios y ayudas)	12,467,486	8,532,495	68.44%

Recursos Propios	(Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,235,705	2,121,603	94.90%
Recursos Bancarios	(Ingreso por intereses bancarios)		8,581	
Otros ingresos	(Participaciones y aportaciones)		996,367	
		41,470,822	27,861,519	64.76%

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

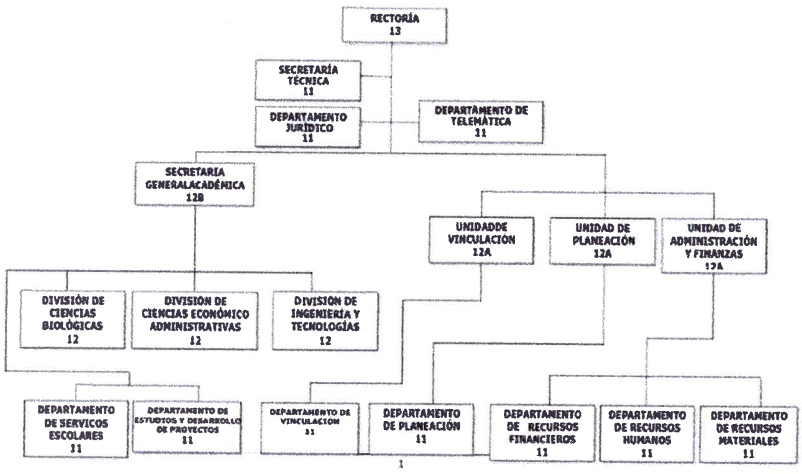
14) Informeción por segmentos.
No aplica.

15) Eventos posteriores al cierre.
No aplica.

16) Partes relacionadas.
No aplica.

Universidad de la Sierra

Organigrama



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 de telemática se encuentra vacante, cubriéndola una coordinación

"Bajo protesta de decir verad, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. RAMÓN OCTAVIO MONTAÑO FIGUEROA	**M.C. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO**	**C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO**
Jefe del departamento de recursos financieros	Jefe de la unidad de administración y finanzas	Rector