

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Del 01/01/2019 al 31/05/2019

I-12

14/06/2019
8:52

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

66-AYF-P03-F12/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	N° cuenta	Nombre contable	2019	2018	VARIACIÓN
		Efectivo	10,000.00	-	10,000.00
Santander Cta.	51908183843	Estatal	1,760,018.18	1,924,358.53	164,340.35
Santander Cta.	51908235793	Federal	2,962,081.86	2,220,636.57	741,445.29
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	498,188.70	13,855.22	484,333.48
Santander Cta.	65501379603	Becas	646,451.50	701,847.90	55,396.40
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	170,118.01	230,118.01	60,000.00
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (invernadero)	151,661.01	170,786.91	19,125.90
Santander Cta.	22000622954	SAGARPA (Pistacho)	24.83	-	24.83
Santander Cta.	22000641735	PFCE 2018 (PIFI)	-	50,628.85	50,628.85
			6,198,544.09	5,312,231.99	886,312.10

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 may2019 y 31 dic2018 son las siguientes:

Nombre contable	2019	2018	VARIACIÓN
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	62,149.28	4,997.14	57,152.14
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-
		62,149.28	4,997.14

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 30 abr2019 y 31 dic2018 son las siguientes:

Nombre contable	2019	2018	VARIACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331.30	53,488,331.30	-
Bienes Muebles	35,031,560.64	34,958,590.63	72,970.01
Activos Intangibles	112,168.00	112,168.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,550,438.17	8,855,165.52	695,272.65
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
		79,163,952.33	79,786,254.97

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio asciende a \$ 72,970.01

		Egreso Pagado
12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	72,970.01
1.2.4	BIENES MUEBLES	72,970.01
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y tecnologías de la información (51501)	58,493.18
12413-00002	Impresoras, scanners	18,493.18
12413-00015	Laptop	40,000.00
1.2.4.1.4	Mob.y eq.para escuelas, laboratorios y talleres (51902)	3,000.00
12414-00008	Silla de trabajo	3,000.00
1.2.4.6.7	Herramienta y máquinas.herramientas	11,476.83
12467-00002	Desbrozadora	11,476.83

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 terreste	20.0%

La depreciación del ejercicio asciende a \$ 695,272.65

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	2019	2018	VARIACIÓN
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	153,860.31	389,920.88	236,060.57
Documentos por Pagar a Corto Plazo	23,225.96	23,225.96	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-
		177,086.27	413,146.84

La desagregación al 31 de mayo de 2019 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
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 may del 2019 y al 31 de diciembre del 2018 respectivamente y en atención al clasificador por rubro de ingresos se integra de la siguiente manera:

	2019	2018	VARIACIÓN
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:	1,236,295	956,246	280,049.50
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,236,295	956,246	280,049.50
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,904,875	14,003,993	900,882
Participaciones y Aportaciones	-	390,208	- 390,208.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,904,875	13,613,785	1,291,090.01
Otros Ingresos y Beneficios	35,220	1	35,220
Ingresos Financieros	35,220	1	35,219.53
Total de Ingresos y Otros Beneficios	16,176,390	14,960,239	1,180,931.51

	2019	2018	VARIACIÓN
Gastos y Otras Pérdidas			
Gastos de Funcionamiento	14,914,148	14,620,339	293,809
Servicios Personales	11,978,917	11,888,533	90,383.61
Materiales y Suministros	625,945	633,165	- 7,219.76
Servicios Generales	2,249,286	1,608,740	640,545.37
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	80,000	489,900	- 429,900
Ayudas Sociales	80,000	489,900	- 429,900.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	695,273	722,028	- 26,756
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	695,273	722,028	- 26,755.64
Total de Gastos y otras pérdidas	15,609,421	15,342,367	267,054

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 566,969 -382,128

Servicios personales

Esta cuenta representa el 80.32% del total de gastos dentro del presupuesto 2019, 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

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por - 9,747.31

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	may-19	may-18
	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería.	6,198,544	5,632,114
Total de Efectivo y Equivalentes.	6,198,544	5,632,114

Concepto:	Origen	Aplicación
	2019	2018

Flujo de efectivo de las actividades de inversión:

Otros orígenes de inversión -5,509 Afectación a la cuenta: Resultado de ejercicio anteriores 325

Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:

Otros orígenes de financiamiento -57,152 Variación año anterior

Otras aplicaciones de financiamiento 240,299 Variación año anterior

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

Ingresos Presupuestales	16,176,390
(+) Ingresos contables no Presupuestales	0
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
Total ingresos contables	16,176,390

Egresos Presupuestales	14,987,118
(-) Egresos presupuestales no contables	72,970
(+) Egresos contables no Presupuestales	695,273
Total egresos contables	15,609,421

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 Ariza	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 \$250,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad ya sea reinstalar o bien indemnizar.
Actor.- Carlos Fernando Gallardo 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 Akocer	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

	187,248,917.70	187,248,917.70
	Cargo	Abono
LEY DE INGRESOS	71,436,772.40	71,436,772.40
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	39,083,589.00	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	16,176,591.70	39,083,589.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	16,176,591.70	16,176,591.70
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	16,176,591.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS	115,812,145.30	115,812,145.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	39,083,589.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	39,088,391.40	34,271,931.73
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	34,271,931.73	15,513,622.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	15,512,120.01	13,470,681.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	13,473,381.91	13,469,320.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	13,466,320.25	3,000.00

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 periodos 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 2019 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 2019 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 2018) para ejercerse en el ejercicio fiscal 2019.

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 2019 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2018 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 arqueo 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 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	86,103,484	32,634,281	32,313,119	86,424,646	321,162
<i>Activo Circulante</i>	5,317,229	32,561,311	31,817,846	6,280,693	943,464
Electivo y Equivalentes	5,312,232	16,282,637	15,396,325	6,198,544	886,312
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,997	16,278,673	16,221,521	62,149	57,152
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	79,786,255	72,970	695,273	79,163,952	622,303
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	34,958,591	72,970	-	35,031,561	72,970
Activos Intangibles	112,168	-	-	112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8,855,166	-	695,273	9,550,438	695,273
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	24,356,103	9,574,875	39.31%
Federal	12,762,004	5,330,000	41.76%
Recursos Propios	2,260,000	1,236,295	54.70%
Recursos Bancarios		35,220	
	39,378,107	16,176,390	40.99%

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 arqueo 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.

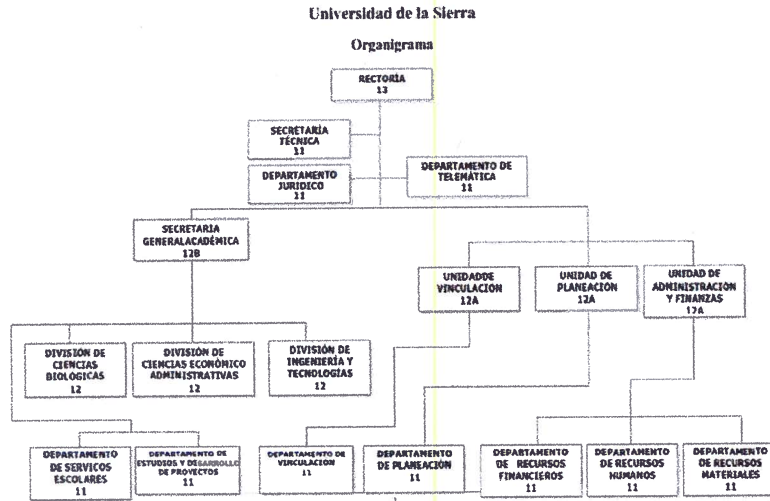
No aplica.

15) Eventos posteriores al cierre.

No aplica.

16) Partes relacionadas.

No aplica.

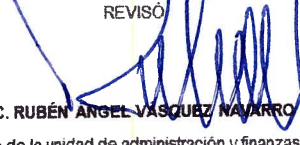


Nota: Se encuentra vacante la Unidad de Vinculación, asimismo la Jefatura del Departamento de Vinculación y únicamente está la Coordinación de Vinculación, la jefatura del departamento de telemática se encuentra vacante, cubriéndola una coordinación

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

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