



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01/01/2019 al 31/07/2019

I-12

14/08/2019

10:50

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Efectivo y Equivalentes

66-Ayf-P03-F12/REV.00

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	1,476,286.68	1,924,358.53	448,071.85
Santander Cta.	51908235793	Federal	2,307,841.33	2,220,636.57	87,204.76
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	296,807.74	13,855.22	282,952.52
Santander Cta.	65501379603	Becas	648,241.70	701,847.90	53,606.20
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	110,118.01	230,118.01	120,000.00
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (invernadero)	146,958.01	170,786.91	23,828.90
Santander Cta.	22000622954	SAGARPA (Pistacho)	24.85	-	24.85
Santander Cta.	22000641735	PFCE 2018 (PIFI)	-	50,628.85	50,628.85
Santander Cta.	22000675767	PFCE 2019 (PIFI)	42,123.00	-	42,123.00
			5,038,401.32	5,312,231.99	273,830.67

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 jul2019 y 31 dic2018 son las siguientes:

Nombre contable	2019	2018	VARIACIÓN
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	646,123.39	4,997.14	641,126.25
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-
			646,123.39
			4,997.14
			641,126.25

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31 jul2019 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	35,089,159.59	34,958,590.63	130,568.96
Activos Intangibles	112,168.00	112,168.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,833,749.13	8,855,165.52	978,583.61
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
			78,938,240.32
			79,786,254.97
			848,014.65

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio asciende a \$ 130,568.96

12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	Egreso Pagado
1.2.4	BIENES MUEBLES	130,568.96
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y tecnologías de la Información (51501)	130,568.96
12413-00002	Impresoras, scanners	97,842.97
12413-00013	Laptop	24,842.97
12413-00015	Laptop	18,000.00
1.2.4.1.4	Mob.y eq.para escuelas, laboratorios y talleres (51902)	55,000.00
12414-00008	Silla de trabajo	3,000.00
1.2.4.2.3	Mob.y eq.educacional y recreativo (52301)	3,000.00
12423-00001	Cámaras Fotográficas	15,000.00
1.2.4.6.6	Eq.de generación eléctrica, aparatos y acc.eléctricos	15,000.00
12466-00003	Hidrolavadora	3,249.16
1.2.4.6.7	Herramienta y máquinas.herramientas	3,249.16
12467-00002	Desbrozadora	11,476.83
		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 terrestre	20.0%

La depreciación del ejercicio asciende a \$ 978,583.61

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	933,119.15	389,920.88	543,198.27

Documentos por Pagar a Corto Plazo
Otros Pasivos a Corto Plazo

23,225.96
604,540.00
1,560,885.11

23,225.96
-

604,540.00

La desagregación al 31 de julio 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 julio 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:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

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

Participaciones y Aportaciones

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos Financieros

	2019	2018	VARIACIÓN
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,458,140	1,137,207	320,933.50
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,458,140	1,137,207	320,933.50
Participaciones y Aportaciones	22,175,385	22,995,918	- 820,533
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,123	996,367	- 954,244.00
Otros Ingresos y Beneficios	22,133,262	21,999,551	133,711.01
Ingresos Financieros	50,897	-	50,897
Total de Ingresos y Otros Beneficios	23,684,422	24,133,124	- 499,599.49

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Materiales y Suministros

Servicios Generales

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Ayudas Sociales

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

	2019	2018	VARIACIÓN
Gastos de Funcionamiento	23,508,190	23,540,159	- 31,968
Servicios Personales	22,466,007	20,416,233	2,049,774
Materiales y Suministros	18,654,708	17,241,497	1,413,211.28
Servicios Generales	943,863	901,046	42,816.92
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,867,436	2,273,690	593,745.85
Ayudas Sociales	63,600	765,150	- 701,550
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	63,600	765,150	- 701,550.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	978,584	2,358,776	- 1,380,192
Total de Gastos y otras pérdidas	23,508,190	23,540,159	- 31,968

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

176,232 592,966

Servicios personales

Esta cuenta representa el **83.04%** 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 - 1,804,689.37

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	jul-19		jul-18	
	2019	2018	2019	2018
Efectivo en Bancos - Tesorería.	5,038,401	8,370,469		
Total de Efectivo y Equivalentes.	5,038,401	8,370,469		

Concepto:	Origen		Aplicación	
	2019	2018	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:				
Otros orígenes de inversión				
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	-1,804,689			
Otros orígenes de financiamiento	-641,126	880,166		
Otras aplicaciones de financiamiento	-1,147,738	228,866		

Afectación a la cuenta: Resultado de ejercicio anteriores 325

Variación año anterior

Variación año anterior

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

23,684,422
0
0
23,684,422

Egresos Presupuestales

(-) Egresos presupuestales no contables

(+) Egresos contables no Presupuestales

Total egresos contables

22,660,176
130,569
978,584
23,508,190

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		Jurta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligado a la Universidad ya sea reinstalar o bien indemnizar.
Actor.- Carlos Fernando Galindo Duarte	Uno	Pago prestaciones ISSSTESON	Prestaciones reclamadas \$150,000.00		Tribunal de lo contencioso administrativo del Estado de Sonora	Condenatorio, obligado 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, obligado a la Universidad el pago a ISSSTESON.

Cuentas de orden presupuestarias

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA
LEY DE INGRESOS DEVENGADA
LEY DE INGRESOS RECAUDADA

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

	17,761,269.45	17,761,269.45
	Cargo	Abono
	<u>7,869,941.50</u>	<u>7,869,941.50</u>
	0.00	0.00
	3,920,285.15	14,685.60
	0.00	0.00
	3,934,970.75	3,934,970.75
	14,685.60	3,920,285.15
	<u>9,891,327.95</u>	<u>9,891,327.95</u>
	0.00	0.00
	143,853.52	727,054.87
	143,853.52	143,853.52
	583,201.35	3,285,270.86
	3,285,270.86	2,834,475.51
	2,834,475.51	2,900,673.19
	2,900,673.19	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 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 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 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)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	85,103,484	55,012,322	55,493,041	84,622,765	- 480,719
<i>Activo Circulante</i>					
Efectivo y Equivalentes	5,317,229	54,881,753	54,614,457	5,684,525	367,296
Derechos a Recibir Efectivo e Equivalentes	5,312,232	28,708,026	28,981,857	5,038,401	273,831
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,997	26,173,726	25,532,600	646,123	641,126
	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	79,786,255	130,569	978,584	78,938,240	- 848,015
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	34,958,591	130,569	-	35,089,160	130,569
Activos Intangibles	112,168	-	-	112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8,855,166	-	978,584	9,833,749	978,584
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	13,953,262	57.29%
Federal	12,762,004	8,180,000	64.10%
Recursos Propios	2,260,000	1,458,140	64.52%

Recursos Extraordinarios (participaciones y aportaciones Bancarios)	(PFCE 2019)	0	42,123
Recursos Bancarios	Interés financiero, otros productos		50,897
		39,378,107	23,684,422
			59.91%

11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.
No aplica.

12) Calificaciones otorgadas.
No aplica.

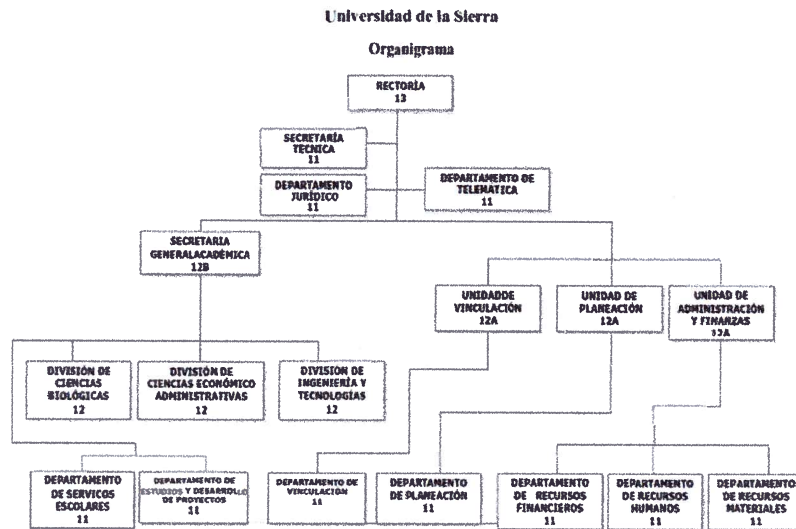
13) Proceso de mejora.
Principales reglas de control interno

- 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.

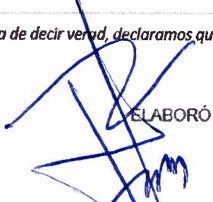


15) Eventos posteriores al cierre.
No aplica.

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 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
---	--	---