

24/3/17

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

° ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

° INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA 2016

° INFORME PRESUPUESTAL EJERCICIO 2016



28-MAR-17
[Handwritten signature]

C.P.C. JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ
REGISTRO AGAFF 9017
CEDULA PROFESIONAL 933427

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CONTENIDO

Dictamen del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Flujo de Efectivo

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Informe sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros

JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

Guillermo Prieto 9, Col. Constitución, Hermosillo, Sonora

Tel. 2 08 15 73 correo: juanholguin90@hotmail.com

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Contraloría General del Estado de Sonora.
Al Órgano de gobierno de Universidad de la Sierra**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Universidad de la Sierra** que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, el estado de variación en la Hacienda Pública, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el estado de cambios en la situación financiera y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de auditoría financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C., las cuales se mencionan en la Nota 2 a los Estados Financieros que se acompañen.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la Entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **Universidad de la Sierra** indicados en el primer párrafo de este informe al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 2 a los estados financieros.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.



C.P.C. JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ
Cédula Profesional 933427 ✓

22 de marzo de 2017.
Guillermo Prieto 9, Col. Constitución
Hermosillo, Sonora.



Estado de Situación Financiera
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (PESOS)

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	10,809,074	7,797,523	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,589,346	11,492,507
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	903,309	5,650,323	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	11,712,383	13,447,846	Total de Pasivos Circulantes	4,589,346	11,492,507
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	53,488,331	53,488,331	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	30,630,876	30,090,013	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	112,168	112,168	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a largo plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,288,401	-2,228,361	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	82,331	82,331			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no circulantes	0				
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	81,025,305	81,544,483	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Total de Activos	92,737,687	94,992,329	Total de Pasivo	4,589,346	11,492,507
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrim Contribuido	80,170,589	80,170,589
			Aportaciones	80,170,589	80,170,589
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrim Generado	7,977,752	3,329,234
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	4,657,094	-3,747,184
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,320,658	7,076,418
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	88,148,341	83,499,822
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	92,737,687	94,992,329

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


 C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
 Rector


 M.C. RUBEN ANGEL VAZQUEZ NAVARRO
 Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	1,960,031	2,102,044
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,960,031	2,102,044
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Subsidios y Otras Ayudas	39,785,882	34,734,021
Participaciones y Aportaciones	1,242,717	987,110
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,543,165	33,746,911
Ingresos y Beneficios	1	1
Ingresos Financieros	1	0
Incremento por Variación de Inventarios		
Gastos por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Gastos y Otras Pérdidas	41,745,914	36,836,065
Gastos de Funcionamiento	35,267,792	39,367,194
Servicios Personales	30,748,849	33,344,903
Materiales y Suministros	1,317,750	1,548,039
Servicios Generales	3,201,192	3,306,751
Subsidios y Otras Ayudas	760,988	1,167,500
Asignaciones Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	760,988	1,167,500
Pensiones y Jubilaciones		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Transferencias y Aportaciones	0	0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Pérdidas Extraordinarias	1,060,041	1,216,056
Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,060,041	1,210,052
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Gastos por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		6,003
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable		
Gastos y Otras Pérdidas	37,088,820	40,583,250
Resultado (Ahorro/Desahorro)	4,657,094	-3,747,184


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
 Rector


M.C. RUBEN ANGEL VAZQUEZ NAVARRO
 Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas

Estado de Variación en la Hacienda Pública
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
 Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016

(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio generado de Ejerc. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio neto inicial Ajustado del Ejercicio	83,694,290	3,777,327	3,054,314	0	90,525,931
Aportaciones					
Donaciones de capital	-3,523,701				-3,523,701
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio neto del Ejercicio	0	3,299,090	-6,801,498	0	-3,502,408
Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)		3,054,314	-6,801,498	0	-3,747,184
Resultados de Ejercicios Anteriores		244,777			244,777
Revaluos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015-1	80,170,589	7,076,418	-3,747,184	0	83,499,822
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0			0	0
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio neto del Ejercicio	0	-3,755,760	8,404,278	0	4,648,519
Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)		-3,747,184	8,404,278		4,657,094
Resultados de Ejercicios Anteriores		-8,575			-8,575
Revaluos					
Reservas				0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / patrimonio 2016	80,170,589	3,320,658	4,657,094	0	88,148,341

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


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
 Rector


M.C. RUBEN ANGEL VAZQUEZ NAVARRO
 Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	5,807,055	3,552,413
Activo Circulante	4,747,014	3,011,551
Efectivo y Equivalentes		3,011,551
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,747,014	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,060,041	540,863
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		540,863
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,060,041	
Activos Diferidos		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	0	6,903,160
Pasivo Circulante	0	6,903,160
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		6,903,160
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	8,404,278	3,755,760
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones		0
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,404,278	3,755,760
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,404,278	
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,755,760
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
 Rector


M.C. RUBEN ANGEL VAZQUEZ NAVARRO
 Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas

Estado de Flujo de Efectivo
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (PESOS)

Concepto	2,016	2,015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	41,745,914	36,836,066
Impuestos		0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0
Contribuciones de mejoras		0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente		0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,960,031	2,102,044
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Ant		0
Participaciones y Aportaciones	1,242,717	987,110
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	38,543,165	33,746,911
Otros Orígenes de Operación	1	1
Aplicación	36,028,779	39,373,198
Servicios Personales	30,748,849	33,344,903
Materiales y Suministros	1,317,750	1,548,039
Servicios Generales	3,201,192	3,306,751
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	760,988	1,167,500
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		6,003
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,717,135	-2,537,132
Flujos de Efectivo de las Actividades de In		
Origen	-8,575	244,777
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	-8,575	244,777
Aplicación	540,863	978,280
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	540,863	972,712
Otras Aplicaciones de Inversión	0	5,568
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-549,438	-733,503
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	4,747,014	-3,296,614
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	4,747,014	-3,296,614
Aplicación	6,903,160	-10,153,382
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	6,903,160	-10,153,382
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,156,146	6,856,768
Incremento/Disminu	3,011,551	3,586,133
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,797,523	4,211,390
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	10,809,074	7,797,523

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


 C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
 Rector


 M.C. RUBEN ANGEL VAZQUEZ NAVARRO
 Jefe de la Unidad de Administración y Finanzas

Estado Analítico del Activo
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
 Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016
 (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	94,992,329	54,256,814	56,511,455	92,737,687	2,254,642
Activo Circulante	13,447,846	53,715,951	55,451,415	11,712,383	1,735,464
Efectivo y Equivalentes	7,797,523	50,712,602	47,701,052	10,809,074	3,011,551
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,650,323	3,003,349	7,750,363	903,309	4,747,014
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				-	-
Inventarios				-	-
Almacenes				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				-	-
Otros Activos Circulantes				-	-
Activo No Circulante	81,544,483	540,863	1,060,041	81,025,305	519,178
Inversiones Financieras a Largo Plazo				-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-		53,488,331	-
Bienes Muebles	30,090,013	540,863		30,630,876	540,863
Activos Intangibles	112,168	-		112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,228,361		1,060,041	3,288,401	1,060,041
Activos Diferidos	82,331			82,331	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes				-	-

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

REVISÓ


M.C. RUBÉN ÁNGEL VASQUEZ NAVARRO
 Jefe de la unidad de administración y finanzas

AUTORIZÓ


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTANO
 Rector



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2016

(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
Saldo Inicial del Ejercicio				
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Pasivos		México	11,492,507	4,589,346
Total Deuda y Otros Pasivos	0.00		11,492,507	4,589,346

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

REVISÓ

M.C. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
Jefe de la unidad de administración y finanzas

AUTORIZÓ

C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
Rector

Informe sobre Pasivos Contingentes
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (PESOS)

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

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 \$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 al 19 diciembre de 2014 \$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		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad el pago a ISSSTESON.

A Largo Plazo

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

REVISÓ

M.C. RUBÉN ANGEL VÁSQUEZ NAVARRO
 Jefe de la unidad de administración y finanzas

AUTORIZÓ

C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
 Rector

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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 y algunos muebles de esta institución, 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) otorgado por el Gobierno Federal a través de la Secretaria de Educación Pública.

Nombre del Banco	No. De Cuenta	Nombre contable	2,016	2,015	VARIACIÓN
		Caja	0	0	0
Santander Cta.	51908183843	Estatal	4,334,666	4,260,538	74,128
Santander Cta.	51908235793	Federal	3,557,153	2,205,363	1,351,790
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	850,880	196,284	654,596
Santander Cta.	65501379603	Sub. Becas	1,199,285	737,885	461,400
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	222,330	345,112	-122,781
Santander Cta.	65503832343	CONACyT	5,307	111	5,196
Santander Cta.	65504795551	PROFICIE 2014	0	52,231	-52,231
Santander Cta.	6550463589	PROFICIE 2015	2,087		2,087
Santander Cta.	22,000,557,021	PFCE 2016 (PIF)	637,366		637,366
			10,809,074	7,797,523	3,011,551

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 son las siguientes :

Nombre Contable	2,016	2,015	VARIACIÓN
Derechos a recibir bienes y servicios	903,309	5,650,323	-4,747,014
	903,309	5,650,323	-4,747,014

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 31 diciembre 2015 son las siguientes:

Nombre Contable	2,016	2,015	VARIACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	53,488,331	53,488,331	0
Bienes Muebles	30,630,876	30,090,013	540,863
Activos Intangibles	112,168	112,168	0
Depreciación, Deteroro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,288,401	-2,228,361	-1,060,041
Activos diferidos	82,331	82,331	0
	81,025,305	81,544,483	-519,178

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio asciende a

540,863

		Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Egreso Pagado
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	2,718	0	2,718	540,863
5100	Mobiliario y equipo de administración	2,718	0	2,718	367,907
511	Muebles de oficina y estantería	2,718	0	2,718	0
51101	Muebles de oficina y estantería	2,718	0	2,718	0
515	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	0	0		269,203
51501	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	0			269,203
519	Otros mobiliarios y equipos de administración	0	0		98,703
51901	Equipo de administración	0	0		74,672
51902	Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	0	0		24,031
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0	0	76,137
521	Equipos y aparatos audiovisuales	0	0	0	76,137
52101	Equipos y aparatos audiovisuales	0	0		13,867
52301	Cámaras fotográficas y de video	0	0		62,270
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	0		96,819
565	Equipos de comunicación y telecomunicación	0	0		22,373
56501	Equipos de comunicación y telecomunicación	0	0		22,373
566	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	0	0		71,975
56601	Maquinaria y equipo electrónico	0	0		71,975
569	Otros equipos	0	0		2,471
56902	Otros bienes muebles	0	0		2,471

Método de depreciación y tasa aplicadas La depreciación se calcula con base en los valores históricos de los activos, por el método de línea y aplicando las siguientes tasas anuales:

CONCEPTO	TASA
Edificios no habitacionales	3%
Mobiliario y equipo de oficina y estantería	10%
Maquinaria y herramientas	10%
Equipo de cómputo	33%
Otro mobiliario, equipo educacional y recreativo	20%

La depreciación del ejercicio asciende a \$ **1,060,041**

Los Activos diferidos representan depósitos en garantía a favor de la Universidad otorgados a Comisión Federal de Electricidad por un importe de **82,331**

Nombre contable	2,016	2,015	VARIACION
Proveedores por pagar a corto plazo	187,109	176,447	10,662
Retenciones y contribuciones por pagar	3,479,844	5,648,319	-2,168,475
Otras cuentas por pagar a corto plazo	922,343	5,667,741	-4,745,398
	4,589,296	11,492,507	-6,903,211

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
María Jesús Granillo Morales	1,000		
Proyectos Computacionales y Comunicaciones, S.A. de C.V.	9		
Araciela Ramirez Félix	1,160		
Comisión Federal de Electricidad	78,248		
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	105,615		
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	899		
Samuel Ruíz Arvizu (Ferretería)	178		
TOTAL	187,109	0	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos al 31 de diciembre 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	2016	2015	VARIACION
Ingresos de la Gestión:	1,960,031	2,102,044	-142,013
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	0	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,960,031	2,102,044	-142,013
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios	39,785,884	34,734,023	5,051,861
Participaciones y Aportaciones	1,242,717	987,110	255,607
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,543,165	33,746,911	4,796,254
Otros Ingresos y Beneficios	1	1	0
Ingresos Financieros	1	1	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	41,745,915	36,836,067	4,909,848

Gastos y Otras Pérdidas	2016	2015	VARIACION
Gastos de Funcionamiento	36,028,779	39,367,193	-3,338,414
Servicios Personales	30,748,849	33,344,903	-2,596,054
Materiales y Suministros	1,317,750	1,548,039	-230,289
Servicios Generales	3,201,192	3,306,751	-105,559
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	760,988	1,167,500	-406,512
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0
Ayudas Sociales	760,988	1,167,500	-406,512
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos An	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Donativos	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0
Participaciones	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Convenios	0	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,060,041	1,210,052	-150,011
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,	1,060,041	1,210,052	-150,011
Provisiones	0	0	0
Disminución de Inventarios	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	0
Otros Gastos	0	6,003	0
Inversión Pública	0	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0	0
Total de Gastos y otras pérdidas	37,088,820	40,583,248	-3,488,425

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

4.657.095

-3.747.181

Servicios personales

Esta cuenta representa el 85.35% del total de gastos dentro del presupuesto 2016, 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
Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por

8,575

Los cuales serán informados 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:

Nombre contable	2016	2015
Efectivo en Bancos	10,809,074	7,797,523
Total de Efectivo y Equivalentes.	10,809,074	7,797,523

5,000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	Egreso Pagado	% Depreciación	Depreciación 2016
		* 540,863		
	5100 Mobiliario y equipo de administración	367,907		
	511 Muebles de oficina y estantería	-		
51101	Muebles de oficina y estantería	-	10%	
	515 Equipo de cómputo y tecnologías de la información	269,203		
51501	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	269,203	33%	89,645
	519 Otros mobiliarios y equipos de administración	98,703		
51901	Equipo de administración	74,672	10%	7,467
51902	Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	24,031	10%	2,403
	5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	76,137		
	521 Equipos y aparatos audiovisuales	76,137		
52101	Equipos y aparatos audiovisuales	13,867	33%	4,618
52301	Cámaras fotográficas y de video	62,270	33%	20,736
	5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas	96,819		
	565 Equipos de comunicación y telecomunicación	22,373		
56501	Equipos de comunicación y telecomunicación	22,373	10%	2,237
	566 Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	71,975		
56601	Maquinaria y equipo electrónico	71,975	10%	7,198
	569 Otros equipos	2,471		
56902	Otros bienes muebles	2,471	10%	247
				134,550

a) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE

Ingresos Presupuestales	41,745,914
(+) Ingresos contables no Presupuestales	0
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
Total ingresos contables	41,745,914

Egresos Presupuestales	36,555,142
(-) Egresos presupuestales no contables	526,363
(+) Egresos contables no Presupuestales	1,060,041
Total egresos contables	37,088,820

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**

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	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad ya sea reinstalar o bien Indemnizar.

Cuentas de orden presupuestarias

Cuenta de ingresos	41,745,914
Cuenta de egresos	37,088,820

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,

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 2016

A nivel federal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2016

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 Su estructura operativa se mantiene sin cambios.

4) Organización y Objeto Social

2. El objeto principal del organismo es la impartición de educación superior en sus diversas licenciaturas e ingenierías; siendo esta su Se están ejerciendo recursos correspondientes al ejercicio fiscal y presupuestal 2016 y remanentes de programas etiquetados

La universidad tiene obligaciones fiscales por sus operaciones únicamente como retenedor por pagos de salarios y pagos a terceros, la

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 De igual manera, la información financiera se apega a los postulados básicos establecidos en la ley general de contabilidad

La entidad reconoce sus gastos en base a devengados, siendo este un cambio en la política de emisión de información derivado de la

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 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	94,992,328	54,256,814	56,511,456	92,737,688	-2,254,641
Activo Circulante	13,447,846	53,715,951	55,451,415	11,712,383	-1,735,463
Efectivo y Equivalentes	7,797,523	50,712,602	47,701,052	10,809,074	3,011,551
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,650,323	3,003,349	7,750,363	903,309	-4,747,014
Derechos a Recibir Bienes o Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante	81,544,482	540,863	1,060,041	81,025,305	-519,178
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	0	0	53,488,331	0
Bienes Muebles	30,090,013	540,863	0	30,630,876	540,863
Activos Intangibles	112,168	0	0	112,168	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,228,361	0	1,060,041	-3,288,401	-1,060,041
Activos Diferidos	82,331	0	0	82,331	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

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,	26,075,679	26,075,679	100%
Federal		12,467,486	12,467,486	100%
Recursos Propios	(ingreso por venta	2,080,017	1,960,031	94%
Otros ingresos	(participaciones y aportaciones)		1,242,717	
		40,623,182	41,745,916	100%

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.

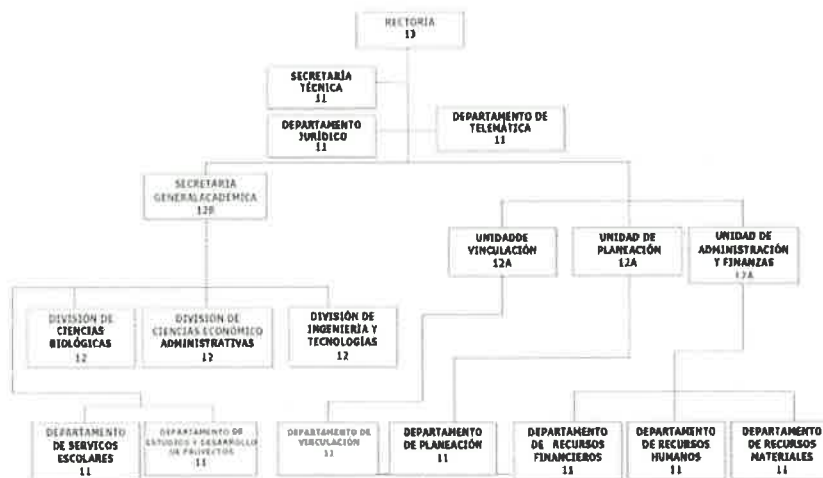
16) Partes relacionadas.

No aplica.



Universidad de la Sierra

Organograma



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

17) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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

REVISÓ



M.C. RUBÉN ÁNGEL VASQUEZ NAVARRO
Jefe de la unidad de administración y finanzas

AUTORIZO



C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
Rector