

T-18-3072  
C.F. 585



**2018: "Año de la Salud".**

Moctezuma, Sonora, a 04 de julio de 2018.

Oficio R-096-18.

Asunto: Cumplimiento Artículos 39 y 41 del PEF 2018.

**DR. SALVADOR MALO ÁLVAREZ**

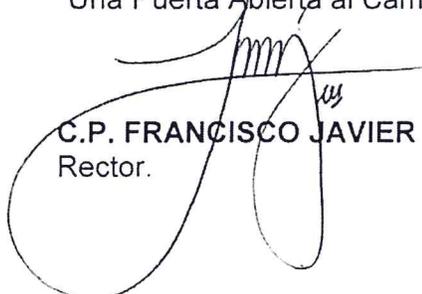
Director General de Educación Superior Universitaria, SES/SEP  
Ciudad de México.

De la manera más atenta, me permito adjuntar el Segundo Informe Trimestral de acuerdo a lo establecido en el Artículos 41 del Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), ejercicio fiscal 2018. Así mismo, se adjunta el Primer Informe Semestral de Resultados de Auditoría Externa a la Matrícula, realizado por el C.P.C. Edgardo Gastélum Villasana, Auditor Externo inscrito en la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora. Así como, por el Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, adscrito a la Institución a mi cargo, para dar cumplimiento a la Fracción III del Artículo 39 del PEF 2018.

Sin otro particular, me reitero a sus apreciables órdenes y aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

"Una Puerta Abierta al Cambio y al Desarrollo"

  
C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO  
Rector.



*C. Figueroa*

C.c.p.- Dip. Hortensia Aragón Castillo, Presidenta de la Comisión de Educación Pública y Servicios Educativos de la Cámara de Diputados, Congreso de la Unión, Ciudad de México.

C.c.p.- Mtra. Arely Gómez González, Secretaria de la Función Pública, Ciudad de México.

C.c.p.- C.P.C. Horacio Guillermo Díaz Mora, Director de Subsidio a Universidades, DGESU/SES/SEP, Ciudad de México.

C.c.p.- Archivo

FJFM/AJBM/\*\*dihg\*



Gobierno del  
Estado de Sonora

**Unidos logramos más**

Universidad de la Sierra

Carretera Moctezuma-Cumpas Km. 2.5 | Moctezuma, Sonora | C.P. 84560  
Teléfono (634) 342 9600 | www.unisierra.edu.mx

**183598**

# C.P. EDGARDO GASTELUM VILLASANA

Guaymas, Sonora, 4 de julio de 2018

Oficio No.14/2018

Asunto: Primer informe semestral, Art. 39 y segundo informe trimestral, Art. 41 del PEF 2018.

**C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO**

Rector de la Universidad de la Sierra.  
Presente.

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA  
RECIBIDO

04 JUL. 2018

RECTORIA  
Secretaría

Con base en la auditoría externa a la matrícula de la Universidad de la Sierra, para el Primer Informe Semestral y Segundo Informe Trimestral 2018, en consideración a los Artículos 39 y 41, Fracciones III y V respectivamente, en el marco del Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para el ejercicio fiscal 2018 y con el objetivo de verificar la confiabilidad de los datos reportados en cumplimiento a las disposiciones que aplican dichos artículos, nos permitimos informar que una vez recibida la información de la matrícula conforme a las indicaciones y formatos determinados por la Secretaría de Educación Pública (SEP), cuyo contenido es responsabilidad del Departamento de Servicios Escolares de la Institución que Usted dirige y después de realizar la revisión a una muestra representativa de 231 expedientes de alumnos, se encontró que la Universidad dio inicio al semestre 2018-1 con **579** alumnos y se concluyó el semestre con una matrícula de **567** alumnos. Asimismo, le reitero que el ciclo escolar 2017-2018 inició con una matrícula de **729** alumnos, concluyendo el semestre 2017-2 con **710** alumnos.

Cabe destacar que no se encontraron expedientes duplicados, que existe congruencia entre los indicadores de matrícula reportados y los auditados, encontrándose al 100% los documentos señalados en el procedimiento de reinscripción en los expedientes de los alumnos activos de la muestra revisada. Por lo que se desprende que la información emitida es confiable y presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, congruencia entre los datos contenidos y los informados, según las evidencias presentadas.

Se extiende el presente informe, a los cuatro días del mes de julio de dos mil dieciocho, en el Municipio de Guaymas, Sonora.

**A t e n t a m e n t e**



**C.P. EDGARDO GASTÉLUM VILLASANA**  
Auditor externo, inscrito en la Secretaría de la  
Contraloría General del Estado de Sonora.



**L.A.E. CARLOS EDUARDO URÍAS LUCERO**  
Titular del Órgano de Control y Desarrollo  
Administrativo, adscrito a la Universidad de la Sierra

# C.P. EDGARDO GASTELUM VILLASANA

## Anexo 1 a Oficio No. 14/2018 Resumen de Matrícula

### Matrícula de inicio y término por Programa Educativo (PE) para el período enero-junio de 2018

Programa Educativo	Alumnos que iniciaron en el período 2018-1	Alumnos que terminaron el período 2018-1
Lic. en Administración y Evaluación de Proyectos	211	203
Lic. en Administración de Turismo Rural	11	11
Lic. en Administración de Turismo Alternativo	33	33
Lic. en Biología	105	102
Ing. Industrial en Productividad y Calidad	176	176
Ing. en Telemática y Sistemas	12	11
Ing. en Sistemas Computacionales	31	31
<b>TOTAL</b>	<b>579</b>	<b>567</b>

Nota: La Universidad de la Sierra solamente tiene inscripciones de nuevo ingreso en agosto de cada año y reinscripciones semestrales.

Guaymas, Sonora, 04 de julio de 2018

**Atentamente**



**C.P. EDGARDO GASTÉLUM VILLASANA**  
Auditor externo, inscrito en la Secretaría de la  
Contraloría General del Estado de Sonora.



**L.A.E. CARLOS EDUARDO URÍAS LUCERO**  
Titular del Órgano de Control y Desarrollo  
Administrativo, adscrito a la Universidad de la Sierra

# C.P. EDGARDO GASTELUM VILLASANA

## Universidad de la Sierra

Cumplimiento al **Artículo 39, Fracción III** del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018.

Auditoría externa de la matrícula por el Despacho Contable C.P. Edgardo Gastélum Villasana.

### Matrícula de inicio y término por Programa Educativo (PE), ciclo 2017-2018.

Programa Educativo	Alumnos que iniciaron el ciclo escolar 2017-2018 agosto-diciembre 2017-2	Alumnos que terminaron el semestre 2017-2	Alumnos que iniciaron el semestre 2018-1	Alumnos que terminaron el semestre 2018-1
Lic.enAdministración y Evaluación de Proyectos	250	247	211	203
Lic. en Administración de Turismo Rural	15	15	11	11
Lic. en Administración de Turismo Alternativo	43	42	33	33
Lic. en Biología	124	121	105	102
Ing. Industrial en Productividad y Calidad	243	232	176	176
Ing. en Telemática y Sistemas	23	21	12	11
Ing.en Sistemas Computacionales	31	32	31	31
<b>TOTAL</b>	<b>729</b>	<b>710</b>	<b>579</b>	<b>567</b>

Nota: La Universidad de la Sierra solamente tiene inscripciones de nuevo ingreso en agosto de cada año y reinscripciones semestrales.

Guaymas, Sonora, 04 de julio de 2018

**Atentamente**



**C.P. EDGARDO GASTÉLUM VILLASANA**  
Auditor externo, inscrito en la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora.



**L.A.E. CARLOS EDUARDO URÍAS LUCERO**  
Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, adscrito a la Universidad de la Sierra

**INFORME DE MATRÍCULA**

**NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN: UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**

FECHA DE CAPTURA: 4 de julio de 2018

**Informe Reportado del Semestre:**

1°	2°
04-jul-18	04-dic-18

**Informe Trimestral Reportado**

1°	2°	3°	4°
04-abr-18	04-jul-18	04-oct-18	04-ene-19

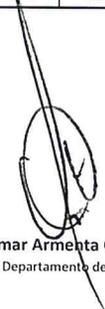
**MODALIDAD: ESCOLARIZADA**

**NOMBRE DEL CAMPUS:**

NIVEL	ESCUELA / FACULTAD / CENTRO / DES	MUNICIPIO	ASPIRANTES			NUEVO INGRESO			REINGRESO			MATRÍCULA TOTAL			
			H	M	Total	H	M	Total	H	M	Total	H	M	Total	
<b>LICENCIATURA</b>															
Lic. en Administración y Evaluación de Proyectos	División de Ciencias Económico- Administrativas	Moctezuma, Sonora.							92	119	211	92	119	211	
Lic. en Administración de Turismo Rural	División de Ciencias Económico- Administrativas	Moctezuma, Sonora.							2	9	11	2	9	11	
Lic. en Administración de Turismo Alternativo	División de Ciencias Económico- Administrativas	Moctezuma, Sonora.							20	13	33	20	13	33	
Lic. en Biología	División de Ciencias Biológicas	Moctezuma, Sonora.							45	60	105	45	60	105	
Ing. Industrial en Productividad y Calidad	División de Ingeniería y Tecnologías	Moctezuma, Sonora.							120	56	176	120	56	176	
Ing. en Telemática y Sistemas	División de Ingeniería y Tecnologías	Moctezuma, Sonora.							10	2	12	10	2	12	
Ing. en Sistemas Computacionales	Division de Ingeniería y Tecnologías	Moctezuma, Sonora.							22	9	31	22	9	31	
<b>TOTAL</b>									<b>311</b>	<b>268</b>	<b>579</b>	<b>311</b>	<b>268</b>	<b>579</b>	
<b>TOTAL DEL CAMPUS</b>									<b>311</b>	<b>268</b>	<b>579</b>	<b>311</b>	<b>268</b>	<b>579</b>	
<b>TOTAL MATRÍCULA INSTITUCIÓN</b>									<b>311</b>	<b>268</b>	<b>579</b>	<b>311</b>	<b>268</b>	<b>579</b>	

  
 Lic. René Abelardo Vasquez Aguirre  
 Jefe del Departamento de Servicios Escolares



  
 C.P. Omar Armenta González  
 Coordinador del Departamento de Servicios Escolares

DESTINO DE LOS RECURSOS FEDERALES QUE RECIBEN UNIVERSIDADES E INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR.

En términos del artículo 43, fracción I del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018

Programas y cumplimiento de metas.

La información presentada es acumulada al periodo que se reporta.

Enero - Diciembre 2018.

Nombre de la Universidad	Programas PEF/2018	A M E S U A L E S	Fracción I															
			PRIMER TRIMESTRE DEL 2018				SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2018				TERCER TRIMESTRE 2018				CUARTO TRIMESTRE DEL 2018			
			LOS PROGRAMAS A LOS QUE SE DESTINEN LOS RECURSOS FEDERALES (MILES DE PESOS)			NOTA	LOS PROGRAMAS A LOS QUE SE DESTINEN LOS RECURSOS FEDERALES (MILES DE PESOS)			NOTA	LOS PROGRAMAS A LOS QUE SE DESTINEN LOS RECURSOS FEDERALES (MILES DE PESOS)			NOTA	LOS PROGRAMAS A LOS QUE SE DESTINEN LOS RECURSOS FEDERALES (MILES DE PESOS)			NOTA
			Enero	Febrero	Marzo		Abril	Mayo	Junio		Julio	Agosto	Septiembre		Octubre	Noviembre	Diciembre	
U. de la Sierra	SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	A	0.00	0.00	2.27		3.05	3.83	6.58		6.58	6.58	6.58		6.58	6.58	6.58	
		R/M	0.00	0.00	2.27		0.78	0.78	2.76		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
VVV	PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE (PRODEP) S247	A	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
		R/M	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
VVV	PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA (PFCE) S267	A	0.00	0.00	0.00		0.00	0.61	0.61		0.61	0.61	0.61		0.61	0.61	0.61	
		R/M	0.00	0.00	0.00		0.00	0.61	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
VVV	AAA	A	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
		R/M	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
VVV	BBB	A	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
		R/M	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
SUMA DEL MES			0.00	0.00	2.27		0.78	1.39	2.76		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
SUMAS ACUMULADAS			0.00	0.00	2.27		3.05	4.44	7.19		7.19	7.19	7.19		7.19	7.19	7.19	
ACUMULADO DEL TRIMESTRE					2.27				4.92				0.00				0.00	

Mtro. Rubén Ángel Vásquez Nayatitc  
TESORERO GENERAL / DIRECTOR ADMIN

Mtra. Ana Judith Barceló Moreno  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN

C.P. Francisco Javier Figueroa Montaño  
RECTOR

RECURSOS FEDERALES QUE SE RECIBIERON INCLUYENDO SUBSIDIOS EXTRAORDINARIOS, EN EL ARTICULO 41/2018 PEF DEL PRESENTE EJERCICIO, PRESENTARSE EN LAS FRACCIONES I Y II, ASÍ MISMO EL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DE LA INSTITUCIÓN SERA EL RESPONSABLE DE INFORMAR AL C. RECTOR (A) QUE SEA CORRECTA LA INFORMACIÓN RELATIVA AL DESARROLLO DE ESTE PROGRAMA DE LOS FONDOS DE LOS RECURSOS ASIGNADOS PEF EN EL PRESENTE EJERCICIO

A "Acumulado"

R/M = Recursos Federales Mensuales ( Subsidios Ordinario y Extraordinarios 2018 )

Fracción II

SEGUNDO TRIMESTRE 2018

**Estructura de la Plantilla**

Universidad / Institución	Categoría	Tipo de personal	Costo unitario bruto (pesos)			Número de plazas			Responsabilidad laboral	Ubicación	Costo total de la plantilla (Pesos)			
			Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio			Abril	Mayo	Junio	Acumulado Abril a Junio

U. de la Sierra

**NO APLICA**

DESTINO DE LOS RECURSOS FEDERALES QUE RECIBEN UNIVERSIDADES E INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR

En términos del artículo 41, fracción III, del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018

Desglose del gasto corriente de operación

La información presentada es acumulada al periodo que se reporta

Abril - Junio 2018

Fracción III										SEGUNDO TRIMESTRE 2018			
Universidad / Institución	Programa	Materiales y Suministros			Servicios Generales			Otros			ACUMULADO A JUNIO 2018		
		ABRIL	MAYO	JUNIO	ABRIL	MAYO	JUNIO	ABRIL	MAYO	JUNIO	Enero-Abril	Enero-Mayo	Enero-Junio
U. de la Sierra	SUBSIDIOS FEDERALES PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	0.23	0.23	0.23	0.40	0.40	0.40	0.81	0.81	0.81	3.71	5.15	6.58
√ √ √	PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE (PRODEP) 5247							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
√ √ √	PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA (PFCE) 5267							0.00	0.61	0.00	0.00	0.61	0.61
√ √ √	AAA							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
√ √ √	BBB							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	SUMA DEL MES	0.23	0.23	0.23	0.40	0.40	0.40	0.81	1.41	0.81	3.71	5.75	7.19
	SUMAS ACUMULADAS	0.23	0.46	0.69	1.09	1.50	1.90	2.70	4.11	4.92	1.44	3.48	4.92
	ACUMULADO DEL TRIMESTRE			0.69			1.21			3.02			4.92



# UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

## Estado de Flujos de Efectivo

Del 01/01/2018 al 30/06/2018

04/07/2018

13:56

I-05

66-AYF-P03-F05/REV.00

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>20,414,530.49</b>	<b>19,083,277.06</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,092,466.50	1,095,574.00
Participaciones y aportaciones	996,367.00	583,033.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	18,325,696.99	17,404,670.00
<b>Aplicación</b>	<b>18,300,647.72</b>	<b>17,394,966.36</b>
Servicios personales	14,942,530.71	14,254,360.11
Materiales y suministros	833,023.19	652,003.81
Servicios generales	2,034,443.82	2,111,752.44
Ayudas sociales	490,650.00	376,850.00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión</b>	<b>2,113,882.77</b>	<b>1,688,310.70</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>25,265.99</b>	<b>86,334.38</b>
Otros orígenes de inversión	25,265.99	86,334.38
<b>Aplicación</b>	<b>232,505.53</b>	<b>309,342.39</b>
Bienes muebles	232,505.53	302,042.39
Otras aplicaciones de inversión	0.00	7,300.00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>-207,239.54</b>	<b>-223,008.01</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>888,989.34</b>	<b>-27,083.49</b>
Otros orígenes de financiamiento	888,989.34	-27,083.49
<b>Aplicación</b>	<b>466,485.44</b>	<b>1,983,158.77</b>
Otras aplicaciones de financiamiento	466,485.44	1,983,158.77
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	<b>422,503.90</b>	<b>-2,010,242.26</b>
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2,329,147.13</b>	<b>-544,939.57</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio*</b>	<b>5,072,932.69</b>	<b>10,809,073.75</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>7,402,079.82</b>	<b>10,264,134.18</b>

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

CP. Ramón Octavio Montaño Figueroa

Jefe del departamento de recursos financieros

MC. Rubén Ángel Vásquez Navarro

Jefe de la unidad de administración y finanzas

CP. Francisco Javier Figueroa Montaño

Rector





UNIVERSIDAD DE LA SIERRA  
Estado De Actividades

04/07/2018

11:41

Del 01/01/2018 Al 30/06/2018

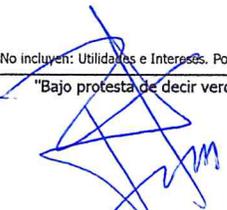
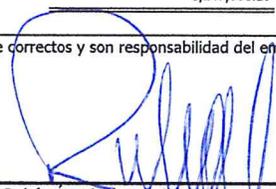
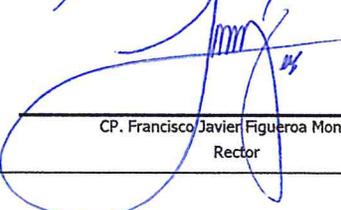
I-02

66-AYF-P03-F02/REV.00

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	20,414,530.72	19,083,276.93
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE	1,092,466.73	1,095,573.93
INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	1,092,466.50	1,095,574.00
	0.23	-0.07
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	19,322,063.99	17,987,703.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	996,367.00	583,033.00
	18,325,696.99	17,404,670.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y otros beneficios:</b>	<b>20,414,530.72</b>	<b>19,083,276.93</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	19,164,965.43	17,952,399.82
MATERIALES Y SUMINISTROS	17,809,997.72	17,018,116.36
SERVICIOS GENERALES	14,942,530.71	14,254,360.11
	833,023.19	652,003.81
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
AYUDAS SOCIALES	2,034,443.82	2,111,752.44
	490,650.00	376,850.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS, AMORTIZACIONES	490,650.00	376,850.00
	864,317.71	557,433.46
	864,317.71	557,433.46
<b>Total de gastos y otras pérdidas:</b>	<b>19,164,965.43</b>	<b>17,952,399.82</b>
<b>Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro):</b>	<b>1,249,565.29</b>	<b>1,130,877.11</b>

\*No incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros

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

 <hr/> CP. Ramón Octavio Montaña Figueroa Jefe del departamento de recursos financieros	 <hr/> MC. Rubén Ángel Vásquez Navarro Jefe de la unidad de administración y finanzas
 <hr/> CP. Francisco Javier Figueroa Montaña Rector	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01/01/2018 al 30/06/2018

I-09

4/07/2018  
14:12

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

66-AYF-P03-F09/REV.00

Efectivo y Equivalentes

Dentro de las cuentas que integran el saldo de Bancos se cuenta con recursos otorgados por el Gobierno Estatal para cubrir nómina, también se depositan en una cuenta bancaria Federal con subsidios del Gobierno Federal para apoyo en gasto corriente en el funcionamiento de la Universidad de la Sierra, una cuenta con Recursos Propios de la Universidad destinados para el pago corriente, diferentes cuentas bancarias donde se administran recursos etiquetados, de igual forma en esta cuenta se administra los recursos provenientes por el Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) otorgado por el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública.

Nombre del banco	N° cuenta	Nombre contable	2018	2017	VARIACIÓN
		Efectivo	10,000.00	-	10,000.00
Santander Cta.	51908183843	Estatal	2,125,753.34	181,268.68	1,944,484.66
Santander Cta.	51908235793	Federal	3,854,331.48	3,828,100.23	26,231.25
Santander Cta.	51908243936	Recursos propios	247,429.88	452,918.28	205,488.40
Santander Cta.	65501379603	Becas	61,371.00	134,990.49	73,619.49
Santander Cta.	65503001809	PRODEP	230,321.01	220,185.09	10,135.92
Santander Cta.	65503832343	CONAFOR (Invernadero)	170,989.91	29,138.91	141,851.00
Santander Cta.	6550463589	PROFICIE 2015 (PIFI)	-	-	-
Santander Cta.	22000557021	PFCE 2016 (PIFI)	-	5,107.00	5,107.00
Santander Cta.	22000580681	PFCE 2017 (PIFI)	0.01	221,224.01	221,224.00
Santander Cta.	22000622954	SAGARPA (Pistacho)	95,724.42	-	95,724.42
Santander Cta.	22000641735	PFCE 2018 (PIFI)	606,159.00	-	606,159.00
			<b>7,402,080.05</b>	<b>5,072,932.69</b>	<b>2,329,147.36</b>

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	2,976.32	886,013.02	888,989.34
	<b>2,976.32</b>	<b>886,013.02</b>	<b>888,989.34</b>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 30 jun2018 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	34,535,444.18	34,302,938.65	232,505.53
Activos Intangibles	112,168.00	112,168.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,341,784.39	4,477,466.68	864,317.71
Activos Diferidos	82,330.56	82,330.56	-
	<b>82,876,489.65</b>	<b>83,508,301.83</b>	<b>9,586,745.54</b>

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio asciende a \$ 232,505.53

		Egreso Pagado
12000-00000	ACTIVO NO CIRCULANTE	232,505.53
	1.2.4 BIENES MUEBLES	232,505.53
	1.2.4.1. Mobiliario y equipo de administración	2,849.00
12411-00001	Sillas	2,849.00
	1.2.4.1.3 Equipo de cómputo y tecnologías de la información (51501)	20,000.00
12413-00001	Computadoras	20,000.00
	1.2.4.1.4 Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	209,656.53
12414-00003	Pintarrón	9,576.68
12414-00005	Analizador de duelos	37,760.49
12414-00006	Equipo PLC	154,671.54
12414-00007	Tanque preurizado Challenger	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 teretre	20.0%

La depreciación del ejercicio asciende a \$ -9,819,251.07

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	2,404,393.50	1,974,721.37	429,672.13
Documentos por Pagar a Corto Plazo	23,225.96	23,225.96	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	896,157.57	896,157.57
	<b>2,427,619.46</b>	<b>2,894,104.90</b>	

La desagregación al 31 de enero 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 365 días
Gasolinera Moreno Terán, S.A de C.V	2,652.59		
Gasolinera los dos potrillos, S.A de C.V	-0.01		
<b>TOTAL</b>	<b>2,652.58</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Los Ingresos al 28 de feb 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
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>1,092,467</b>	<b>1,095,574</b>	<b>- 3,107.50</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,092,467	1,095,574	- 3,107.50
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>19,322,064</b>	<b>17,987,703</b>	<b>1,334,361</b>
Participaciones y Aportaciones	996,367	583,033	413,334.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>20,414,531</b>	<b>19,083,277</b>	<b>1,331,253.49</b>

Gastos y Otras Pérdidas	2018	2017	VARIACIÓN
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>18,300,648</b>	<b>17,394,966</b>	<b>905,681</b>
Servicios Personales	14,942,531	14,254,360	688,170.60
Materiales y Suministros	833,023	652,004	181,019.38
Servicios Generales	2,034,444	2,111,752	- 77,308.62
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>864,318</b>	<b>557,433</b>	<b>306,884</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	864,318	557,433	306,884.25
<b>Total de Gastos y otras pérdidas</b>	<b>19,164,965</b>	<b>17,952,400</b>	<b>1,212,566</b>

<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,249,565</b>	<b>1,130,877</b>
--	------------------	------------------

#### Servicios personales

Esta cuenta representa el 81.65% 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

## 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	jun-18	jun-17
	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería.	7,402,080	10,264,134
<b>Total de Efectivo y Equivalentes.</b>	<b>7,402,080</b>	<b>10,264,134</b>

Concepto:	Origen	Aplicación
	2018	2018

Flujo de efectivo de las actividades de inversión:

Otros orígenes de inversión 25,266

Afectación a la cuenta: Resultado de ejercicio anteriores 325

Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:

Otros orígenes de financiamiento 888,989

Otras aplicaciones de financiamiento 466,485

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

Ingresos Presupuestales	20,414,531
(+) Ingresos contables no Presupuestales	0
(-) Ingresos presupuestales no contables	0
<b>Total ingresos contables</b>	<b>20,414,531</b>

Egresos Presupuestales	18,533,153
(-) Egresos presupuestales no contables	232,506
(+) Egresos contables no Presupuestales	864,318
<b>Total egresos contables</b>	<b>19,164,965</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)**

Existen tres camiones que se encuentran en comodato con un convenio con la SEC

**Informe sobre Pasivos Contingentes**

I-08

DATOS DE DEMANDAS LABORALES CONTRA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA.						
Fecha de Interposición de la demanda laboral	Número de trabajadores	Concepto de prestaciones reclamadas	Importe global de prestaciones reclamadas	Etapas del procedimiento	Autoridad que conoce del juicio	Sentido en que puede concluir el juicio
5/octubre/2015 Actor.- Geovanna Ivonne Monge Araiza	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caídos octubre del 2015. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas \$150,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad a sea reinstalar o bien indemnizar.
19/diciembre/2014 Actor.- Kristiam Ernesto Quijada Olivares	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caídos diciembre del 2014. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas \$150,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad a sea reinstalar o bien indemnizar.
Actor.- Rigoberto Odio 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 Barbadano 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**

	22,492,301.39	22,492,301.39
	Cargo	Abono
<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>10,908,584.08</b>	<b>10,908,584.08</b>
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	5,454,292.04	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	5,454,292.04	5,454,292.04
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	5,454,292.04
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>11,583,717.31</b>	<b>11,583,717.31</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	788,630.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	788,630.99	3,842,628.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,842,628.33	3,477,555.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,477,555.29	3,474,902.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	3,474,902.70	0.00

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1) Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**2) Panorama económico y financiero**

A nivel Estatal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2017 celebrado con la SEC, también, la Universidad obtiene recursos para Becas económicas a sus estudiantes.

A nivel federal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2017 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública así como también se obtienen recursos del El Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE 2016) para ejercerse en el ejercicio fiscal 2017.

**3) Autorización e Historia.**

La Universidad de la Sierra se crea por el poder ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora mediante decreto publicado el 15 de abril de 2002 en el boletín oficial del Estado de Sonora. Siendo instituido como un organismo público de la administración pública paraestatal con personalidad jurídica y patrimonios propios teniendo su domicilio en el Municipio de Moctezuma Sonora.

**4) Organización y Objeto Social**

El objeto principal del organismo es la impartición de educación superior en sus diversas licenciaturas e ingenierías; siendo esta su principal actividad.

Se están ejerciendo recursos correspondientes al ejercicio fiscal y presupuestal 2017 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2016 y ejercicios anteriores, y/o anteriores dentro del régimen jurídico establecido para las Entidades Públicas Paraestatales.

La universidad tiene obligaciones fiscales por sus operaciones únicamente como retenedor por pagos de salarios y pagos a terceros, la Entidad no es sujeta al Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de retener el Impuesto Sobre la Renta y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, asimismo, la Entidad no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, por lo que reconoce como parte del gasto el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en los pagos de bienes y servicios.

### 5) Bases de preparación de los Estados Financieros

La entidad emite sus estados financieros observando la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables (en lo que al activo fijo respecta, están registrados con valor histórico). Para efectos de la valuación de los bienes muebles e inmuebles se ha utilizado el costo histórico, excepto 3 vehículos que fue donación de la SEC valuados a \$1.00 cada uno.

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

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

### 6) Políticas contables

#### Caja

- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja con una periodicidad trimestral.
- Se erogan pagos menores o igual a \$ 999.99

#### Bancos

- Las cuentas bancarias y firma de cheques son administradas bajo el registro de firmas mancomunadas.
- Los estados de cuenta de bancos son revisados minuciosamente por el responsable contable a través de las conciliaciones bancarias mensuales.
- Las chequeras nuevas se revisan, en lo que se refiere a números y folios.

#### Gastos por comprobar

- Los gastos deberán ser comprobados a más tardar, en 5 (cinco) días después de terminada la comisión, en caso contrario se descuentan por nómina.

#### Deudores diversos

- Los recursos de la institución no se utilizan para préstamos personales.

#### Activo fijo

- Se lleva el control de activos fijos.
- Se lleva un sistema de resguardo de Activo fijo a cada empleado o funcionario y se le realizan revisiones a los resguardos de activo fijo, de manera selectiva, si no cuenta con los activos que se asignaron se le descontará por nómina.

#### Ingresos

- Todos los ingresos recibidos (subsídios estatal y federal, así como recursos etiquetados provenientes de la federación y del estado) se depositan a la cuenta bancaria correspondiente a nombre de Universidad de la sierra.
- Todos los ingresos recibidos (por conceptos de colegiaturas, constancias, credenciales...) se depositan a la cuenta bancaria N° 51908243936 a nombre de Universidad de la sierra recursos propios.
- Con el objeto de cuidar la veracidad de los estados financieros, no se provisionan ni se reconocen adeudos por colegiaturas pendientes.

#### Otro Ingresos

- Los ingresos no propios de la actividad se contabilizan como "Otros Ingresos".

#### Egresos

- Las erogaciones mayores a \$ 1,000.00 y menores a \$ 1,999.99, se hacen con cheque
- Las erogaciones mayores a \$ 2,000.00 y menores a \$ 4,999.99, se hacen con cheque nominativos con leyenda: "para abono en cuenta del beneficiario".
- Las erogaciones mayores a \$ 5,000.00, se hacen con transferencia bancaria.
- Los cheques en tránsito de las erogaciones (entregados efectivamente al contribuyente), se cancelan en un plazo igual o mayor a 90 días

### 7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No aplica por la razón de que no existe un compromiso de pago en moneda extranjera

### 8) Reporte analítico del activo

Estado Analítico del Activo  
(PESOS)

I-06

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>89,467,248</b>	<b>53,533,835</b>	<b>42,041,920</b>	<b>90,275,593</b>	<b>11,491,915</b>
<i>Activo Circulante</i>	<i>5,958,946</i>	<i>43,482,078</i>	<i>42,041,920</i>	<i>7,399,104</i>	<i>1,440,158</i>
Efectivo y Equivalentes	5,072,933	22,966,524	20,637,377	7,402,080	2,329,147
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	886,013	20,515,554	21,404,543	2,976	888,989
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<i>83,508,302</i>	<i>10,051,757</i>	<i>-</i>	<i>82,876,490</i>	<i>10,051,757</i>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	34,302,939	232,506	-	34,535,444	232,506
Activos Intangibles	112,168	-	-	112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 4,477,467	9,819,251	-	5,341,784	9,819,251
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, subsidios y ayudas)	26,767,631	11,741,202	43.86%
Federal		12,467,486	6,584,495	52.81%
Recursos Propios	(Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,235,705	1,092,467	48.86%
Otros ingresos	(Participaciones y aportaciones)		996,367	
		<b>41,470,822</b>	<b>20,414,530</b>	<b>46.82%</b>

**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.**

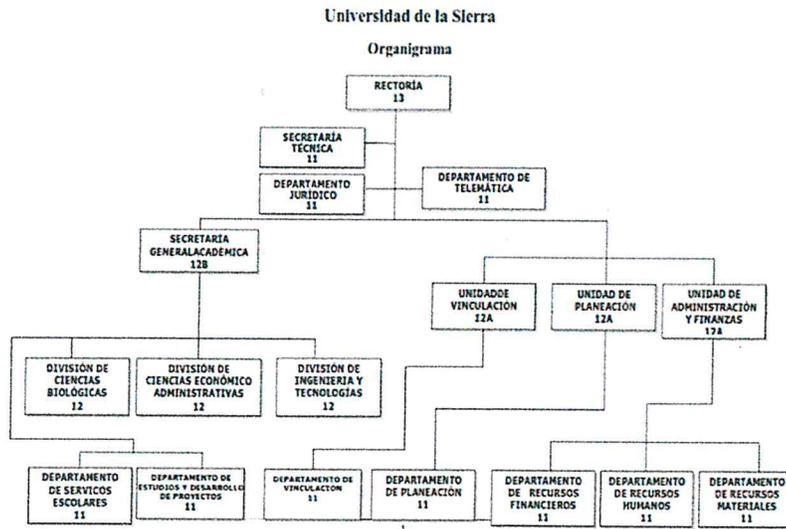
No aplica.

**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

ELABORÓ  
  
C.P. RAMÓN OCTAVIO MONTAÑO FIGUEROA  
Jefe del departamento de recursos financieros

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

AUTORIZÓ  
  
C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO  
Rector

# C.P. EDGARDO GASTELUM VILLASANA

## Universidad de la Sierra

Cumplimiento al **Artículo 41, Fracción V** del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018.

Información sobre matrícula de inicio y fin del ciclo escolar 2017-2018, auditada por el Despacho Contable C.P. Edgardo Gastélum Villasana.

## Información General

*Matrícula de inicio y fin del ciclo escolar 2017-2018 y semestres intermedios del ciclo.*

Universidad	Ciclo Escolar	Matrícula de inicio del ciclo escolar	Matrícula de fin del semestre agosto-diciembre 2017-2	Matrícula de inicio del semestre enero-junio 2018-1	Matrícula de fin del semestre enero-junio 2018-1	Nivel Educativo	Tipo de Servicio o subsistema
Universidad de la Sierra	2017-2018	729	710	579	567	Superior	UPEAS

Nota: La Universidad de la Sierra solamente tiene inscripciones de nuevo ingreso en agosto de cada año y reinscripciones semestrales.

Guaymas, Sonora, 04 de julio de 2018

**Atentamente**



**C.P. EDGARDO GASTÉLUM VILLASANA**  
Auditor externo, inscrito en la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora.



**L.A.E. CARLOS EDUARDO URÍAS LUCERO**  
Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, adscrito a la Universidad de la Sierra