



**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2017**



11112 FONDOS FIJOS \$ 3,500.00

CINTHYA GREGORIO MATADAMAS	500.00	Fondo fijo asignado a las oficinas del SUNEI en la ciudad de Oaxaca, para la entrega de documentación a las diferentes oficinas y dependencias por parte de esta Universidad.
HILDA RAMIREZ ORTIZ	3,000.00	Fondo fijo asignado para la compra menores urgentes, realizadas por el departamento de recursos materiales.

11131 BANCOS \$ 4,038,913.57

05213082692 LIBRERÍA	127,734.24	Saldo que representa los ingresos de la librería universitaria de los meses de enero-diciembre 2015, enero-diciembre de 2016 y enero-marzo 2017, pendientes de reintegrar a la Secretaría de Finanzas.
0416504970 GASTOS DE OPERACIÓN 2016	3,078.32	Cuenta aperturada para gastos de operación a ocuparse en el ejercicio 2016, mismo que será cancelada en el ejercicio 2017
0416504989 NOMINA 2016	425,501.46	Cuenta para servicios personales a ocuparse en el ejercicio 2016, el saldo corresponde a las deudas por convenio, pendiente de depositar a la secretaria de finanzas, así mismo un depósito por intereses de la cuenta del recurso federal aperturada en la secretaria de finanzas del ejercicio 2015.
0422825340 INGRESOS PROPIOS	19,221.33	Cuenta donde se concentran los ingresos por otros servicios que capte la Universidad de la Sierra Juárez, los cuales están pendientes de reintegrar a la Secretaría de Finanzas
0424043317 COLEF	174,185.77	Cuenta que será utilizada para el proyecto hacia una gestión integral de agua por cuenca hidrológica: un análisis de la disponibilidad y usos, es sus dos etapas ejercicios 2016 y 2017, se recibió en la segunda ministración para ejecutar en el ejercicio 2017.
08242748869 CONACYT 2012 DR. SERGIO MARTÍNEZ	135,921.65	Corresponde al proyecto CONACYT Interacción en Arsénico en Agua con Nanopartículas de ferritas mismo que se estará ocupando en los ejercicios 2012, 2013, se cancelara en virtud de que el maestro se cambio de institución, en cuanto la SEP-CONACYT de la indicación.
0424043308 CIIDIR	3,496.92	Recurso para la realización del estudio línea base según el contrato celebrado entre el instituto politécnico nacional "CIIDIR-OAXACA" y la UNIVERSIDAD DE LA SIERRA JUAREZ, en su primera etapa para ejercer en el ejercicio 2016, se cancela en el ejercicio 2017.
0848610584 MANEJO FORESTAL COMUNITARIO DR. RICARDO CLARK CONACYT	98,799.22	Corresponde al proyecto CONACYT Manejo Forestal Comunitario y sustentabilidad en sierra Juárez Oaxaca, durante los ejercicios 2013-2015 según clave CB-2012-01. En su primera etapa y segunda etapa, se tiene oficio de ampliación del proyecto hasta agosto del 2017, para ejercer la tercera etapa del proyecto.
0457723596 PFCE	253,694.87	Corresponde al recurso federal del Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa otorgado por la SEP, fue depositado en el ejercicio 2016 y como término en noviembre de 2017, según convenio de asignación de recursos
0463828522 RECURSO FEDERAL	10,729.57	Cuenta que se apertura para el manejo del subsidio ordinario federal otorgado por la SEP, ejercicio 2016.
0297791586 PRODEP	492,970.26	Corresponde a recursos federales del PROMEP por apoyos a maestros, por becas a la permanencia, apoyos mensuales el cual se estará ejecutando en el presente ejercicio, cabe hacer mención que dicho apoyo es de manera indefinida por parte de la Secretaría de Educación Pública.



**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2017**



0283779587 CONABIO	64,501.70	Cuenta aperturada para la ejecución del proyecto estatal CONABIO ejecutado en el ejercicio 2016, correspondiente a su segunda etapa y finiquito del mismo, mismo que se ejercerá en el primer semestre 2017.
0489238055 UAM-X	1.00	Se apertura para el proyecto uam-x a ejercer en el ejercicio 2017, se está en espera del recurso.
0489238073 RECURSO FEDERAL 2017	1.00	Cuenta aperturada para el manejo del recurso federal
0489238037 PADES 2017	0.50	Cuenta aperturada para ejercer el proyecto PADES 2017, se está en espera del recurso.
0467199604 RECURSO FEDERAL 2017	2,119,432.03	Cuenta para el manejo del subsidio ordinario federal otorgado por la SEP, ejercicio 2017, ya nos depositaron los meses de enero a marzo.
0467199583 GASTOS DE OPERACIÓN 2017	48,801.30	Cuenta que se apertura para el manejo de gastos de operación para el ejercicio 2017 el saldo representa el anticipo de recurso federal para pagos urgentes.
0467199592 SERVICIOS PERSONALES 2017	60,842.43	Cuenta que se apertura para el manejo de servicios personales para el ejercicio 2017, su saldo representa las deudas por convenio de enero a marzo pendientes de reintegro y FONACOT que se paga en el mes inmediato posterior.

11239 DEUDORES DIVERSOS \$ 1,393,263.53

JULIO CESAR MARQUEZ CRUZ	4,880.12	Gastos de viatico, combustible y hotel por trasladar a personal académico a las escuelas de educación media superior para realizar actividades de promoción de oferta educativa de la UNSIJ.
VICENTE FERNANDO MARTINEZ HERNANDEZ	1,810.00	Gastos a comprobar por concepto de pago de pasaje y viáticos por asistir a la Universidad Tecnológica de la Mixteca del 26 de marzo al 01 de abril del 2017 con la finalidad de apoyar en la auditoria.
HERMENEGILDO RUIZ SANTIAGO	2,608.10	Gastos de viatico, combustible y hotel por trasladar a personal académico a las escuelas de educación media superior para realizar actividades de promoción de oferta educativa de la UNSIJ.
IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	291,599.20	Saldo que corresponde a la provisión de impuesto sobre sueldos y salarios mismos que serán cancelados mediante el depósito de la cuenta por liquidar certificada en el mes de abril de 2017.
I.M.S.S.	31,468.28	Saldo que corresponde a la provisión del pago al instituto mexicano del seguro social mismos que serán cancelados mediante el depósito de la cuenta por liquidar certificada en el mes de abril de 2017.
I.M.S.S. RETIRO CESANTÍA Y VEJEZ	23,202.82	Saldo que corresponde a la provisión del pago al instituto mexicano del seguro social mismos que serán cancelados mediante el depósito de la cuenta por liquidar certificada en el mes de mayo de 2017.
CRÉDITO INFONAVIT	48,155.94	Saldo que corresponde a la provisión del pago al INFONAVIT mismos que serán cancelados mediante el depósito de la cuenta por liquidar certificada en el mes de mayo de 2017.
FONACOT	1,983.00	Registro pendiente de cancelar por la rectificación de clc de nómina reintegrado a la secretaria de finanzas, del c. Manuel Ortiz Ramos.
FONDO DE AHORRO PATRONAL	2,049.52	Registro pendiente de cancelar por la rectificación de clc de nómina reintegrado a la secretaria de finanzas, del c. Melquiades Cortes Pérez, Manuel Ortiz Ramos y Peter Biddle Minnium.
FONDO DE AHORRO DEL TRABAJADOR	2,049.52	Registro pendiente de cancelar por la rectificación de clc de nómina reintegrado a la secretaria de finanzas, del c. Melquiades Cortes Pérez, Manuel Ortiz Ramos y Peter Biddle Minnium.



**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2017**



DESCUENTO PRESTAMO FONDO DE AHORRO	549.50	Registro pendiente de cancelar por la rectificación de clc de nómina reintegrado a la secretaria de finanzas, del c., Manuel Ortiz Ramos.
COMERCIALIZADORA DE BIENES MOBSA S.A. DE C.V.	5,650.00	Provisión del pago al proveedor, el cual se solventara cuando la secretaria de finanzas realice el depósito de clc's del proyecto COLEF
GOBIERNO DEL GOBIERNO DEL ESTADO	88.76	Pendiente de solicitar una parte del recibo oficial para llevar a cabo la publicación de estados financieros en el periódico oficial del Estado de Oaxaca.
VENTAS A CREDITO LIBRERIA	353.37	Registro del ingreso por ventas a crédito de la librería universitaria de los trabajadores de esta casa de estudios.
CONACYT MANEJO FORESTAL COMUNITARIO	40,291.68	Saldo por la provisión de pagos a proveedores del proyecto manejo forestal los cuales se solicitaran en cuanto se suban al presupuesto de egresos de la Universidad y se puedan generar las cuentas por liquidar certificadas para subsanar el saldo.
GASTOS DE OPERACIÓN SECRETARIA DE FINANZAS	105,984.35	Saldo que corresponde a la provisión de cl's de gastos de operación y el proyecto COLEF, en virtud de que la Secretaria de Finanzas no ha realizado el depósito correspondiente.
PRODEP	203,474.50	Saldo por la provisión de pagos a proveedores del proyecto PRODEP los cuales se solicitaran en cuanto se suban al presupuesto de egresos de la Universidad y se puedan generar las cuentas por liquidar certificadas para subsanar el saldo.
COLEF	8,360.80	Se pagó de más a un proveedor solicitado en clc, mismo que está pendiente de depósito por parte de la Secretaria de Finanzas, de igual forma de le pago a la Dra. Ana Elizabeth los gastos del ejercicio 2016 que a esta fecha la Secretaria de Finanzas no deposita.
PFCE 2016	568,671.13	Saldo por la provisión de pagos a proveedores del proyecto PFCE 2016, los cuales se solicitaran en cuanto se suban al presupuesto de egresos de la Universidad y se puedan generar las cuentas por liquidar certificadas para subsanar el saldo.
SECRETARIA DE FINANZAS (PROVISION)	50,032.94	Provisión por el pago urgente a diversos proveedores mismos que fueron solicitados en abril del presente ya que en el mes de marzo no se contaba con la cobertura presupuestal suficiente.

21121 DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIO POR PAGAR A C.P. \$ 5,650.00

MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	5,650.00	Se adquirió mobiliario en cuenta por liquidar certificada del proyecto COLEF (ingresos propios), sin embargo no fue depositada por parte de la secretaria de finanzas motivo por el cual refleja el saldo.
---	----------	--

21151 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO \$ 101,909.63

PROVEEDORES DIVERSOS	101,909.63	Saldo de los diversos proveedores que fueron solicitados mediante clc en específico del proyecto COLEF y gastos de operación estatal del ejercicio 2016, mismo que no se ha recibido el depósito correspondiente, se estarán solventando en cuanto la Secretaría de Finanzas los realice.
----------------------	------------	---

21171 RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR \$ 292,725.65

IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	291,494.15	Saldo que corresponde a la retención del impuesto sobre sueldos y salarios, mismos que se pagaran en el mes de abril de 2017 esta cuenta queda con saldo mes con mes.
------------------------------------	------------	---



**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2017**



ISR RETENCION DEL 10% POR SERVICIOS PROFESIONALES	1,034.48	Saldo que corresponde a la retención del impuesto por servicios profesionales, mismos que se pagaran en el mes de abril de 2017.
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	91.97	Saldo que corresponde a la retención del impuesto al valor agregado, mismos que se pagaran en el mes de abril de 2017 esta cuenta queda con saldo mes con mes.
I.S.R. POR PAGOS A TERCEROS	105.05	Saldo que corresponde a la retención por pagos a terceros, mismos que se pagaran en el mes de abril de 2017 esta cuenta queda con saldo mes con mes.

21172 RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL \$ 55,864.03

I.M.S.S.	31,960.63	Saldo que corresponde a la retención del Instituto Mexicano del Seguro Social, mismos que se pagaran en el mes de abril de 2017, esta cuenta queda con saldo mes con mes.
I.M.S.S. R.C.V.	23,903.40	Saldo que corresponde a la retención del Instituto Mexicano del Seguro Social, mismos que se pagaran en el mes de mayo de 2017, esta cuenta queda con saldo mes con mes, el pago se realiza de manera bimestral.

21179 OTRAS RETENCIONES Y CONTIBUCIONES POR PAGAR \$ 453,580.24

PENSION ALIMENTICIA	2,316.37	Saldo que corresponde a la retención por pensión alimenticia al momento de pago del c. Joel Martínez López.
CRÉDITO INFONAVIT	48,420.08	Saldo que corresponde a la retención del crédito INFONAVIT, mismos que se pagaran en el mes de abril de 2017, esta cuenta queda con saldo mes con mes. El pago se realiza de manera bimestral
FONACOT	18,671.97	Saldo que corresponde al pago del FONACOT, el cual se retienes quincenalmente y se paga en el mes inmediato posterior, el cual será en el mes de abril de 2017.
DEUDAS POR CONVENIO	379,523.28	Saldo que se refiere a ingresos por la renta de los departamentos del mes de diciembre 2014, enero-diciembre 2015, enero-diciembre de 2016 y enero-marzo de 2017, pendientes de reintegrar a la secretaria de finanzas.
FONDO AHORRO PATRONAL	2,049.52	Registro pendiente de cancelar por la rectificación de clc de nómina reintegrado a la secretaria de finanzas, del c. Melquiades Cortes Pérez, Manuel Ortiz Ramos y Peter Biddle Minnium.
FONDO AHORRO TRABAJADOR	2,049.52	Registro pendiente de cancelar por la rectificación de clc de nómina reintegrado a la secretaria de finanzas, del c. Melquiades Cortes Pérez, Manuel Ortiz Ramos y Peter Biddle Minnium.
DESCUENTO PRESTAMO FONDO DE AHORRO	549.50	Registro pendiente de cancelar por la rectificación de clc de nómina reintegrado a la secretaria de finanzas, del c., Manuel Ortiz Ramos.

21194 CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS \$ 577,889.32

CONACYT 2012	135,920.65	Corresponde al proyecto conacyt interacción en arsénico en agua con nano partículas de ferritas, el cual será cancelado por cambio de institución del profesor asignado, en cuanto la SEP-CONACYT de la instrucción.
ANTICIPO DE RECURSOS FEDERALES	441,968.67	Se refiere a los anticipos solicitados para los proyectos federales CONACYT, PRODEP y anticipo de recursos federales por préstamo para fondo revolvente para compras urgentes.



**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2017**



21199 OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ 419,431.98		
INGRESOS LIBRERIA	138,099.18	Se refiere a ingresos por la librería Universitaria de los meses enero-diciembre 2015, enero-diciembre 2016 y enero-marzo2017, pendientes de reintegrar a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca.
OTROS INGRESOS	30,785.79	Registro del ingreso que corresponde al proyecto de manifestación de impacto ambiental modalidad particular para el cambio de uso de suelo en la UTM.
DIFERENCIAS DE IMPUESTOS	3.82	Corresponde a las diferencias por redondeo al momento de pago de los impuestos a las instancias correspondientes.
CONABIO	64,501.70	Recurso que servirá para la ejecución del proyecto CONABIO en el ejercicio 2016 correspondiente a su segunda etapa y finiquito del mismo, se ejercerá en el primer semestre 2017.
COLEF	182,545.57	Proyecto hacia una gestión integral de agua por cuenca hidrológica: un análisis de la disponibilidad y usos, es sus dos etapas ejercicios 2016 y 2017, se recibió en la segunda ministración para ejecutar en el ejercicio 2017.
CIIDIR	3,495.92	Recurso para la realización del estudio línea base según el contrato celebrado entre el instituto politécnico nacional "CIIDIR-OAXACA" y la UNIVERSIDAD DE LA SIERRA JUAREZ, en su primera etapa para ejercer en los ejercicio 2016 y 2017.



**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2017**



42210 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR.

El saldo de la cuenta 42210 en la balanza de comprobación de la Universidad de la Sierra Juárez al mes de marzo 2017, refleja la cantidad de \$ 9,593,595.27, sin embargo el estado del ejercicio presupuestal acumulado de los meses enero-marzo del presente ejercicio arroja la cantidad de \$ 7,398,095.35, existiendo una diferencia de \$ 2,195,499.92 y se refiere a Los registros contables del recurso federal enero-marzo por \$ 2,651,500.00, intereses de la cuenta aperturada en la SEFIN ejercicio 2015 por \$ 81,432.89, ejercicio 2016 \$ 51,266.64 y las clc's emitidas del recurso federal número 10, 11, 18, 24, 36, 37, 38, 42, 43, 44, 45, 47 y 48 que suman la cantidad de \$ 488,699.61 así como un recurso comprometido cancelado en el mes de abril del presente, según cuadro anexo.

Ingreso del recurso federal enero-febrero en la 42210	1,767,000.00
Ingreso del recurso federal marzo en la 42210	884,500.00
Menos fondo fijo para compras urgentes de la UNSIJ	(100,000.00)
Ingreso por intereses de la cuenta federal 2015	81,432.89
Ingreso por intereses de la cuenta federal 2016	<u>51,266.64</u>
Total 42210 registros manuales	2,684,199.53
Menos:	
Comprometidos cancelados en abril	5,364.00
Clc del recurso federal No. 10 enero	34,516.26
Clc del recurso federal No. 11 enero	3,009.00
Clc del recurso federal No. 18 febrero	3,250.00
Clc del recurso federal No. 24 febrero	85,788.68
Clc del recurso federal No. 36 marzo	5,657.07
Clc del recurso federal No. 37 marzo	27,266.00
Clc del recurso federal No. 38 marzo	66,663.91
Clc del recurso federal No. 42 marzo	208,018.00
Clc del recurso federal No. 43 marzo	2,984.00
Clc del recurso federal No. 44 marzo	438.00
Clc del recurso federal No. 45 marzo	24,519.04
Clc del recurso federal No. 47 marzo	8,535.24
Clc del recurso federal No. 48 marzo	<u>12,690.41</u>
TOTAL	488,699.61
TOTAL DIFERENCIA	2,195,499.92

52110 ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO Y 52420 BECAS

El saldo de la cuenta 52110 al mes de marzo de 2017 suman \$ 7,392,731.35, el cual coincide con el estado del ejercicio presupuestal del periodo enero-marzo del presente ejercicio por la cantidad de \$ 7,392,731.35.



UNIVERSIDAD DE LA SIERRA JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2017



ESTADO DE ACTIVIDADES

El saldo que refleja el estado de actividades en relación al ahorro neto del ejercicio es por la cantidad de \$ 2,200,863.92, sin embargo en el mes de marzo no se registró ningún activo presupuestalmente, por lo cual la diferencia corresponde a Los registros contables del recurso federal enero-marzo por \$ 2,651,500.00, intereses de la cuenta aperturada en la SEFIN ejercicio 2015 por \$ 81,432.89, ejercicio 2016 \$ 51,266.64 y las clc's emitidas del recurso federal número 10, 11, 18, 24, 36, 37, 38, 42, 43, 44, 45, 47 y 48 que suman la cantidad de \$ 483,334.61, según cuadro anexo.

Ingreso del recurso federal enero-febrero en la 42210	1,767,000.00
Ingreso del recurso federal marzo en la 42210	884,500.00
Menos fondo fijo para compras urgentes de la UNSIJ	(100,000.00)
Ingreso por intereses de la cuenta federal 2015	81,432.89
Ingreso por intereses de la cuenta federal 2016	<u>51,266.64</u>
Total 42210 registros manuales	2,684,199.53
Menos:	
Clc del recurso federal No. 10 enero	34,516.26
Clc del recurso federal No. 11 enero	3,009.00
Clc del recurso federal No. 18 febrero	3,250.00
Clc del recurso federal No. 24 febrero	85,788.68
Clc del recurso federal No. 36 marzo	5,657.07
Clc del recurso federal No. 37 marzo	27,266.00
Clc del recurso federal No. 38 marzo	66,663.91
Clc del recurso federal No. 42 marzo	208,018.00
Clc del recurso federal No. 43 marzo	2,984.00
Clc del recurso federal No. 44 marzo	438.00
Clc del recurso federal No. 45 marzo	24,519.04
Clc del recurso federal No. 47 marzo	8,535.24
Clc del recurso federal No. 48 marzo	<u>12,690.41</u>
TOTAL	483,334.61
TOTAL DIFERENCIA	2,200,463.92