

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, lo entes públicos deberán acompañar de notas sus Estados Financieros; teniendo presente los postulados de revelación suficiente y de importancia relativa, y en cumplimiento a lo establecido en el artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los lineamientos y la normatividad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La Universidad Autónoma de Sinaloa presenta las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio 2016, como a continuación se detalla:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

Notas de Desglose:

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se integran los recursos monetarios que la Institución dispone en inversiones de cuentas bancarias, tanto en moneda nacional como en moneda extranjera. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

(Pesos)

Concepto	2016
Efectivo	0.00
Bancos Tesorería	583,357,105.07
Bancos Dependencias y Otros	344,518,951.62
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
Suma	927,876,056.69

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes, y en Bienes o Servicios a Recibir**

Para integrar el total de estos rubros, corresponde, para el primero los saldos que representan Cuentas por cobrar y Deudores diversos por cobrar a corto plazo, y para el segundo, el saldo de las cuentas de Anticipos por Bienes y Servicios a Corto Plazo; a continuación se relacionan las cuentas que integran los rubros de manera detallada:

(Pesos)

Concepto	2016
Inversiones Financieras de Corto Plazo	4,097,673.96
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	1,596,645,203.55
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	31,694,962.49
Ingresos por recuperar a Corto Plazo	0.00
Deudores por Anticipos de la tesorería a Corto Plazo	13,410,241.35
Préstamos otorgados a Corto Plazo	1,200,000.00

Universidad Autónoma de Sinaloa

Suma Efectivo y Equivalentes	1,647,048,081.35
Anticipos a Proveedores por adquisición de Bienes y prestación de servicios a Corto Plazo	2,662,928.31
Anticipos a Proveedores por adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	417,475.20
Anticipos a Proveedores por adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
Anticipos a contratistas por Obras Públicas a corto Plazo	-1,117,934.36
Cuenta puente Fondo Revolvente y deudores diversos	1,892,744.37
Otros Derechos a recibir Bienes y Servicios a corto plazo	369,452.32
Suma Bienes y Servicios a Recibir	4,224,665.84

- **Inventarios y Almacenes**

El primero se conforma por aquellos bienes que se adquieren por la compra de materiales y mercancías para venta, y el segundo por materiales y suministros de consumo en los procesos administrativos correspondientes.

(Pesos)

Concepto	2016
Inventario de mercancías para Venta	342,344.05
Inventario de mercancías en proceso de Elaboración	87,249.40
Inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción	3,687,703.08
Suma de Inventarios	4,117,296.53
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	5,258,355.94
Suma de Almacén	5,258,355.94

- **Inversiones Financieras**

La institución registra contablemente las siguientes Inversiones Financieras a Largo Plazo, en el presente ejercicios se mantienen las referidas a Fideicomisos, mandatos y contratos Análogos:

Universidad Autónoma de Sinaloa

(Pesos)

Concepto	2016
Fideicomisos para Proyectos Específicos	35,823,917.43
Fideicomisos de Pensiones y Jubilaciones	162,971.31
Suma	35,986,888.74

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios, así como las obras en proceso que se realizan. Se presenta la integración de los bienes inmuebles al 31 de diciembre de 2016:

(Pesos)

Concepto	2016
Bienes Inmuebles	3,038,304,852.68
Construcciones en Proceso	526,191,086.61
Otros Bienes Inmuebles	3,440,374.20
Suma	3,567,936,313.49

A continuación, se presenta la integración del rubro de Bienes Muebles y Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2016:

(Pesos)

Concepto	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	950,255,139.47
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	321,303,391.66
Equipo e instrumental médico y de Laboratorio	356,474,831.10
Vehículos y Equipo de transporte	137,025,902.50
Equipo de defensa y Seguridad	2,792,133.72
Maquinaria, otros equipos y herramientas	350,570,531.38
Colecciones, obras de arte y objetos Valiosos	9,315,832.55
Activos Biológicos	960,155.93
Suma	2,128,697,918.31

Universidad Autónoma de Sinaloa

Concepto	2016
Activos Intangibles	21,568,690.73
Suma	21,568,690.73

Pasivo

Este género se compone del Pasivo Circulante y Pasivo no Circulante, el primero integrado por los pasivos derivados de operaciones a corto plazo, y el segundo las que se refieren a largo plazo; cuyos saldos al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

(Pesos)

Concepto	2016
Cuentas por pagar Corto Plazo	2,703,373,256.33
Documentos por pagar Corto Plazo	6,943.56
Fondo y bienes de terceros en administración y/o garantía Corto Plazo	1,383,001.37
Otros Pasivos a corto plazo	661,054,154.85
Suma a Corto Plazo	3,365,817,356.11
Provisiones a Largo Plazo	61,478,179.96
Suma a Largo Plazo	61,478,179.96
Suma Total Pasivo	3,427,295,536.07

Notas al Estado de Actividades

De inicio el Estado de Actividades muestra tres grandes agregados: los Ingresos de Gestión, las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y Otros Ingresos y Beneficios, así mismo permite determinar el resultado del ejercicio.

Los Ingresos obtenidos por la Institución, se integran principalmente por las Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, siendo éstos los más representativos; así como los derivados de Ingresos de Gestión, y en menor medida Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

Universidad Autónoma de Sinaloa

(Pesos)

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de organismos Descentralizados	482,093,579.22
Total Ingresos de Gestión	482,093,579.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,953,678,327.89
Participaciones y Aportaciones	48,573,328.88
Total Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,002,251,656.77
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,517,140,025.29
Total Otros Ingresos y Beneficios	1,517,140,025.29

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, en cumplimiento a la normatividad emitida por el CONAC, se integran como sigue:

Servicios Personales: Importe del gasto para cubrir las percepciones del personal, conforme a la normatividad institucional vigente.

Materiales y suministros: Importe del gasto destinado a la compra de artículos, materiales y bienes de consumo no duradero, requeridos para el desarrollo de las funciones propias de la Institución.

Servicios Generales: Importe del gasto derivado de las contrataciones de servicios con instituciones y empresas públicas y privadas o personas físicas, así como las que se originan para cubrir derechos.

(Pesos)

Cuenta	Importe
Servicios Personales	5,156,455,665.13
Materiales y Suministros	462,892,093.97
Servicios Generales	1,249,398,192.93

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Resultado del Ejercicio: Representa la diferencia entre los Ingresos y el total del rubro de Gastos; éste asciende en el ejercicio 2016, la cantidad de: **\$889,398,154.53** (ochocientos ochenta y nueve millones trescientos noventa y ocho mil ciento cincuenta y cuatro pesos 53/100 MN).

Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa el saldo acumulado de ejercicios anteriores.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión

La Institución obtuvo ingresos recaudados de gestión por la cantidad de **8,911,517,620.00** pesos. De igual manera, el gasto pagado durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a **8,242,771,297.00** pesos, reflejándose un diferencial por actividades de operación por **293,142,664.00** pesos; incluido la aplicación en actividades de inversión.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el periodo que se informa, las erogaciones en actividades de inversión pagado por la Institución asciende a: **375,603,659.00** pesos.

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 se detalla a continuación:

(Pesos)

	2016	2015
Efectivo	0.00	0.00
Bancos Tesorería	583,357,105.07	241,512,613.06
Bancos Dependencias y Otros	344,518,951.62	223,220,779.70
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalentes	927,876,056.69	464,733,392.76

Notas de Memoria

Cuentas de Orden

(Pesos)

	Debe	Haber
Obligaciones por Beneficios Definidos	7,246,004,199.00	0.00
Beneficios definidos por Obligaciones	0.00	7,246,004,199.00
Obligaciones por Beneficios adquiridos	18,998,806,422.00	0.00
Beneficios adquiridos por Obligaciones	0.00	18,998,806,422.00
Total Cuentas de Orden	26,244,810,621.00	26,244,810,621.00

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros y la información contable emanan de las operaciones financieras realizadas desde las diferentes U.O., están apegados a los Postulados de Contabilidad Gubernamental y a los criterios generales de la Contabilidad para las IES emitidos por el Programa para la normalización de la Información Administrativa (PRONAD); y son consolidados en la Contabilidad General de la Institución.

La Contabilización de las operaciones Financieras y Presupuestales están debidamente respaldadas por documentos comprobatorios originales, mismos que reúnen con los requisitos que señalan las disposiciones fiscales aplicables vigentes. Para el registro de las operaciones, la Dirección de Contabilidad General utiliza el Sistema Integral de Información Administrativa (SIIA), su aplicación está conformada con base de datos centralizada, a partir de los respectivos procesos y mediante interfaces; permite el acoplamiento automático de las cuentas presupuestarias y contables, así como instrumentos técnicos de apoyo, asimismo una clara identificación y correcta aplicación de los momentos básicos de registro contable (momentos contables) del ejercicio de los ingresos y los egresos, de igual forma la utilización del momento del “devengado” como eje central de la integración de las cuentas presupuestarias con las contables y viceversa.

Panorama Económico Financiero

Con fundamento en los postulados procedentes de misión, visión y valores, a su vez de una política definida de planeación estratégica, el desarrollo de la institución ha sido como sigue. A partir de una organización especial en cuatro campus zonales y de planeación, la institución realiza las funciones de docencia, investigación y extensión de la cultura y los servicios, educación continúa intercambio y vinculación.

Misión

La Universidad Autónoma de Sinaloa es una institución pública de nivel medio superior y superior, cuya misión es formar profesionales de calidad, con prestigio y reconocimiento social, comprometidos con la promoción de un desarrollo humano sustentable; capacitados para contribuir en la definición de políticas y formulación de estrategias para disminuir las desigualdades económicas, sociales y culturales del Estado de Sinaloa, en el marco del fortalecimiento de la nación.

Visión

La Universidad se distingue por contar con una estructura académico-administrativa y un sistema de gobierno y gestión de calidad institucional, acreditada y certificada por organismos con reconocimiento nacional e internacional, que le permiten el desarrollo y la mejora continua de capacidades relacionadas con la producción, transmisión y transferencia del conocimiento, cuyo impacto está orientado a propiciar en la entidad un desarrollo económico y social con identidad cultural y sustentabilidad ambiental.

Valores

- Solidaridad y compromiso social.
- Pluralidad y tolerancia.
- Democracia y justicia.
- Respeto a la normatividad.
- Impulso a los valores universitarios mismos.

Los valores enunciados implican todo aquello que le da sentido y pertinencia a la universidad pública y que hace de la UAS una conciencia crítica y una reserva moral de la sociedad.

Autorización e Historia

La Universidad Autónoma de Sinaloa abrió sus puertas como Liceo Rosales el 5 de mayo de 1873, según decreto del gobernador liberal Eustaquio Buelna. Como Colegio Rosales, ya en 1874 y en 1918, recibe el nombre de Universidad de Occidente. En 1965 pasa a llamarse Universidad Autónoma de Sinaloa siendo la institución educativa superior más importante de Sinaloa y el Noroeste.

Universidad Autónoma de Sinaloa

La Universidad Autónoma de Sinaloa es una institución de educación pública descentralizada del Estado que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su régimen de autonomía está basado en los principios de la Fracción VII del artículo 3º de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que le otorga la facultad y la responsabilidad de gobernarse a sí misma; realizar sus fines de educar, investigar y difundir la cultura, respetando la libertad de cátedra e investigación y de libre examen y discusión de las ideas; determinar sus planes y programas; fijar los términos de ingreso, promoción y permanencia de su personal académico y administrativo.

Organización y Objeto Social

La Universidad Autónoma de Sinaloa tiene por objeto el impartir educación en los niveles medio superior, sub profesional, superior y posgrado; realizar investigación científica, tecnológica y humanista y contribuir al estudio, preservación y fomento de la cultura, difundiendo al pueblo sus beneficios con elevado propósito de servicio social.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Armonización Contable

Con fecha 31 de diciembre de 2008, fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la “Ley General de Contabilidad Gubernamental”, la cual tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

La Universidad inició con la implementación a partir del 01 de enero de 2012, en cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las cifras de los estados financieros se encuentran presentadas conforme a los preceptos señalados por la citada Ley. A partir de esa fecha, se realizan los registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establece los momentos contables, Clasificadores presupuestales y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley. Asimismo, a partir de la fecha señalada emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos contables referidos.

Políticas Contables Significativas

Políticas de Contabilidad

La Contabilidad General de esta Institución se establece conforme a los procesos administrativos financieros que aprueba el H. Consejo Universitario, registrando tanto los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos de los ejercicios presupuestales de acuerdo a las funciones sustantivas y adjetivas de la misma Institución; apegada en todo momento a lo consignado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- I. Activo
- II. Pasivo
- III. Patrimonio
- IV. Ingresos
- V. Gastos
- VI. De orden

A continuación se describen las principales políticas de contabilidad utilizadas por esta Institución:

INVERSIONES EN FIDEICOMISOS

La Universidad mantiene contratos de fideicomisos con instituciones bancarias, esto con el propósito de destinar dichos fondos al fortalecimiento y acrecentamiento de actividades como la docencia, la investigación, infraestructura universitaria entre otras. Los importes invertidos en fideicomisos, están restringidos únicamente a la utilización del fin para los cuales fueron constituidos. Los recursos ejercidos conforme a los objetivos de cada fideicomiso se registran en los resultados del periodo al momento en que se pagan.

EFFECTIVO Y BANCOS

En este rubro se registran los recursos financieros provenientes de Subsidios Federales y Estatales, Recursos Extraordinarios, de apoyos y Programas Integrales de Financiamientos Institucionales, Recursos provenientes de Fondos Concursables, cuya aplicación está restringida a la utilización de los mismos; así como recursos provenientes de la gestión institucional.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS, CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

La contabilidad se lleva con base devengada o acumulativa, ya que es el método que resulta más significativo, el registro se realiza por el efecto de la operación en cualquiera de los conceptos de su estructura económica compuesta de Bienes, Derechos, Obligaciones o Patrimonio; en este sistema el momento de reconocer como obtenido los ingresos, es aquel en que se formaliza, independientemente del tiempo en que se reciban en efectivo. Y los gastos se registran cuando se ha recibido el servicio o el producto adquirido, sin importar el momento en que será realmente pagado, lo que coadyuva a la toma de decisiones y a la evaluación de las actividades realizadas.

Las cuentas por cobrar están representadas por gastos por comprobar, fondos fijos asignados a diversas dependencias, préstamos a empleados y subsidios asignados en ese periodo y cobrados en el siguiente. Las cuentas de dudosa recuperación o comprobación se cargan directamente a los resultados del periodo en que resulten incobrables.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los incrementos del ejercicio de activo fijo se valúan al costo de adquisición, estos forman parte del patrimonio del organismo los cuales solo podrán enajenarse en el supuesto que han dejado de ser útiles y con la aprobación del H. Consejo Universitario.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Actualmente la Institución sigue la política contable de no depreciar sus activos fijos; sustentado en lo establecido en las Normas de Información Financiera de las Instituciones Públicas Autónomas de Educación Superior (NIFIPAES):

- a) La adquisición de bienes se registra directo a gastos, a costo de adquisición o adjudicación y en el activo y patrimonio.
- b) Las bajas por venta u obsolescencia se registran en Ingresos y se hace la disminución a costo histórico en el activo y patrimonio.

Fundamento: El sistema presupuestal contempla un equilibrio entre ingresos y egresos. La depreciación tiene la finalidad, de recuperar la inversión, aplicando a resultados el monto proporcional de la adquisición, en función del periodo de vida útil del bien, como en la IPAES, al momento de adquirir los bienes de activo, afectan a resultados, por el total de la compra, el registrar la depreciación representaría una doble afectación a los mismos, distorsionando la información.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Obligaciones en Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera, se registran a los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se celebra la operación y se ajusta a su valor cuando se cobran o pagan. La diferencia en cambios resultantes de la conversión de saldos en moneda extranjera se aplica al resultado del ejercicio y forman parte del resultado integral de financiamiento.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones F 403337-9

Antecedentes

Con fecha 14 de Marzo de 2007, la Universidad Autónoma de Sinaloa, celebró con el Sindicato Único de Trabajadores de la Universidad Autónoma de Sinaloa, una modificación al Contrato Colectivo de Trabajo en el cual se aprueba, entre otros acuerdos, la constitución de un Fideicomiso para la Jubilación de los Trabajadores Activos y Jubilados de la Institución, por lo que el 11 de Abril de 2008 acordaron las Bases para el Régimen de Pensiones, Jubilaciones de la Universidad Autónoma de Sinaloa. Para tal efecto la Fideicomitente "A" afecta y transmite al Fiduciario, la cantidad de \$ 2,500,000.00 (Dos millones quinientos mil pesos 00/100 MN), como aportación inicial.

La nómina de cálculo para cuotas y aportaciones mostraron un decremento al crecimiento de la nómina tabular, ya que la Universidad recibió demandas exigiendo la cancelación de las cuotas al sistema de pensiones; las resoluciones por parte de la autoridad competente otorgó la razón a los demandantes.

Aplicaciones patrimoniales al fideicomiso

Derivado a las demandas legales a la Universidad Autónoma de Sinaloa y Sindicato Único de Trabajadores de la Universidad Autónoma de Sinaloa, estos como parte integrante del FIDEICOMISO PARA LA JUBILACIÓN DE LOS TRABAJADORES ACTIVOS Y JUBILADOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE SINALOA F-403337-9, se ven obligados a retirar del fondo del Fideicomiso, para efecto de cubrir las exigencias de los demandantes, ya que la resolución es definitiva y concluye en la suspensión de los descuentos indebidos que se ejecutan indistintamente, así como la devolución de retenciones e intereses efectuados desde el día 01 de abril de 2008.

Principales hechos por los cuales se encuentra fundada la demanda según resoluciones definitivas:

Que en término del convenio celebrado entre la Universidad Autónoma de Sinaloa y el Sindicato Único de Trabajadores de la Universidad Autónoma de Sinaloa, se pactó el descuento a su salario de manera porcentual y gradual con la finalidad de capitalizar un Fideicomiso.

Que indebidamente las autoridades universitarias como del sindicato único de trabajadores de la Universidad Autónoma de Sinaloa, con fecha 28 de septiembre de 2007 y 14 de marzo del 2008, celebraron convenio sin tener facultades expresas para ello, estableciendo con notoria mala fe con vigencia a partir del día 01 de abril del 2008 sin el expreso consentimiento de estos y desconociendo los derechos laborales adquiridos de su parte.

Que ilegalmente, desde el primer pago efectuado en el mes de abril del 2008, la Universidad Autónoma de Sinaloa ha retenido y descontado del ingreso de percepciones económicas a todos y cada uno de los actores indistintamente tanto a los activos como a los jubilados, argumentando que ese descuento es para constituir un Fideicomiso para la jubilación de

Universidad Autónoma de Sinaloa

trabajadores activos y jubilados de la Universidad Autónoma de Sinaloa, retenciones y deducciones que causan serios perjuicios económicos y jurídicos, es por ello que reclaman la declaración de nulidad, ineficacia jurídica y la inaplicabilidad de los descuentos que se realizan de manera ilegal y de violentación legal al contrato colectivo que los rige.

Se presentan y resuelven en definitiva ante la Junta Especial número Uno de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sinaloa, los expedientes número 9-237/2008, 6-86/2008, 12-343 BIS/2015, 3-221/2016 y 4-263-BIS/2016, condenando a la Universidad Autónoma de Sinaloa y al Sindicato Único de Trabajadores de la Universidad Autónoma de Sinaloa, la devolución de las retenciones por concepto de Aportaciones de los trabajadores.

Las aplicaciones al Fideicomiso por devoluciones de retenciones a trabajadores, así como devolución por reintegro de las aportaciones que realizó la Universidad, se integran de la siguiente manera:

Ejercicio	Devolución al Trabajador	Reintegro de Aportaciones UAS	Total
2015	\$ 79,611,183.25	\$ 102,445,075.03	\$ 182,056,258.28
2016	<u>1,213,644,057.90</u>	<u>1,214,684,828.66</u>	<u>2,428,328,886.56</u>
	<u>\$ 1,293,255,241.15</u>	<u>\$ 1,317,129,903.69</u>	<u>\$ 2,610,385,144.84</u>

El monto de \$2,610,385,144,84 se traspasó de la cuenta Administradora del Fideicomiso "F-403337-9" a la cuenta BANCOMER No. 0199043373, la cual administra y distribuye los fondos, dichos traspasos se llevaron a cabo de la siguiente manera:

Retiro del recurso del Fideicomiso Contrato "F-403337-9"		Depósitos provenientes del Fideicomiso a cuenta BANCOMER No. 0199043373	
Fecha del Retiro	Importe	Fecha del Depósito	Importe
17/04/2015	\$ 57,980,132.24	17/04/2015	\$ 57,980,132.24
17/07/2015	3,107,020.44	17/07/2015	3,107,020.44
20/10/2015	<u>120,969,105.60</u>	20/10/2015	<u>120,969,105.60</u>
Total ejercicio 2015	\$ 182,056,258.28	S u m a	\$ 182,056,258.28
17/02/2016	1,250,782,095.28	17/02/2016	1,250,782,095.28
27/04/2016	843,545,571.82	27/04/2016	843,545,571.82

Universidad Autónoma de Sinaloa

	19/07/2016	334,001,219.46		19/07/2016	334,001,219.46
Total ejercicio 2016	\$	2,428,328,886.56	S u m a	\$	2,428,328,886.56
T o t a l	\$	2,610,385,144.84	T o t a l	\$	2,610,385,144.84

De la cuenta administradora del fondo BANCOMER No. 0199043373, la Universidad efectuó las devoluciones de las retenciones hechas a los trabajadores por concepto de aportaciones al Fideicomiso, las cuales se integran de la siguiente manera:

Fecha	Monto pagado a Trabajadores
Mayo de 2015	\$ 25,178,527.67
Agosto de 2015	1,392,758.89
Octubre de 2015	53,039,896.69
Ejercicio 2015	\$ 79,611,183.25
Febrero de 2016	\$ 563,562,034.51
Marzo de 2016	60,275,404.78
Abril de 2016	284,396.65
Mayo de 2016	420,682,805.89
Junio de 2016	609,970.38
Julio de 2016	209,440.81
Agosto de 2016	159,528,376.31
Septiembre de 2016	2,824,323.48
Octubre de 2016	2,444,532.35
Noviembre de 2016	1,441,009.11
Diciembre de 2016	1,781,763.63
Ejercicio 2016	\$ 1,213,644,057.90
T o t a l	\$ 1,293,255,241.15

Universidad Autónoma de Sinaloa

Derivado de las resoluciones definitivas a las demandas legales, la Universidad recibe como reintegro, las aportaciones que efectuó como patrón, este recurso se encuentra disperso de la siguiente manera:

<u>Cuenta Bancaria</u>	<u>Importe</u>
2015	
BANORTE No. 0176690645	\$ 99,446,416.83
BANCOMER No. 0199043373	<u>2,998,658.20</u>
S u m a	\$ 102,445,075.03
2016	
SANTANDER No. 18000034465	\$ 467,556,996.55
SANTANDER No. 65501608178	5,225,394.35
BANAMEX No. 4417601258	1,045,896.48
SANTANDER No. 65505492810	1,097,999.92
BANORTE No. 0424044211	188,027,479.20
BANORTE No. 273238142	272,160,226.60
BANCOMER No. 0199043373	<u>279,570,835.56</u>
S u m a	\$ 1,214,684,828.66
T o t a l	\$ <u>1,317,129,903.69</u>

El recurso reintegrado por la disolución del fideicomiso por concepto de aportaciones realizadas por la Institución, cuyo monto asciende a la cantidad de \$1,317,129,903.69 fue aplicado al pago de Servicios Personales devengado por el personal jubilado en el transcurso de los ejercicios 2015 y 2016 en montos de \$102,445,075.03 y \$1,214,684,828.66 respectivamente.

Durante el ejercicio 2016 en la cuenta del fideicomiso F-403337, se efectuaron retiros por la cantidad de \$2,610,385,144.84, derivado de la devolución de las retenciones por concepto de Aportaciones de los trabajadores, obedeciendo a la resolución definitiva de la autoridad competente. Al cierre del ejercicio el saldo de la cuenta de éste fideicomiso asciende a \$162,971.31

Proceso de Mejora

Principales políticas de Control Interno:

El Sistema Integral de Información Administrativa de la Institución provee información para:

- I. Rendición de cuentas de la aplicación de los recursos;
- II. Planeación y Presupuestación que permita a la institución administrar de manera eficaz y eficiente sus recursos;
- III. Facilitar la vigilancia y el control de las operaciones, así como también para salvaguardar los activos fijos;
- IV. Contribuir en la toma de decisiones;
- V. Coadyuvar a la evaluación del desempeño de cada una de las áreas de acuerdo a los indicadores institucionales, y
- VI. Generar, en tiempo real, estados financieros y de ejecución presupuestaria.

Las U.O. suministran a la Secretaría de Administración y Finanzas, Contraloría General, Direcciones de Contabilidad General y Auditoría Interna la información presupuestal, contable y financiera con la periodicidad que se determine.

Las transacciones realizadas se deben registrar identificando los Momentos Contables y produciendo Estados de Ejecución Presupuestaria Contables y Económicos en tiempo real, con base en la teoría contable, el marco conceptual, los postulados básicos y las normas de información financiera que sean aplicables en el Sector Público Mexicano.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información Contable

Es responsabilidad de la administración universitaria las cifras consignadas en los Estados Financieros de la Institución, así como la razonabilidad de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de la misma.