

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

**ACTIVO**

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la **Universidad Intercultural de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, la cual se integra como sigue:

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio del 2016, asciende a \$ 39,410,303.38, el cual representa el 74.5 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
<b>Bancos/Dependencias y Otros</b>	21,315,753.99
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	18,094,549.39
<b>Total</b>	<b>\$39,410,303.38</b>

TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales	\$1,284,115.62
Fondo General de Participaciones	5,372,904.98
Programas para la Inclusión y la Equidad Educativa	185,265.00
Proyecto Institucional e Inversión	382,249.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,122,314.29
Proyecto Institucional e Inversión	1,747,699.77
<b>Total</b>	<b>\$18,094,549.39</b>

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 435,239.16, el cual representa el 0.8 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$108,785.39
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	326,453.77
	<b>Total</b>	<b>\$435,239.16</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	≤ 365	\$9,320.94
Otras Cuentas por Cobrar	≤ 365	99,464.45
	<b>Total</b>	<b>\$108,785.39</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$326,453.77
	<b>Total</b>	<b>\$326,453.77</b>

### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$ 13,084,923.99, el cual representa el 24.7 por ciento del total del activo circulante, corresponde al 30 de Junio, y de ejercicios anteriores; se integra por los anticipos a proveedores, pendientes de pago. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$13,084,923.99
<b>TOTAL</b>	<b>\$13,084,923.99</b>

## No Circulante

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Este rubro representa la infraestructura y construcciones que son propiedad de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: terrenos y edificios no habitacionales, que conforman los espacios laborales y educativos de la institución que se encuentran ubicados en San Cristóbal de las Casas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, al 30 de Junio del 2016, este rubro asciende a \$ 22,495,033.46, que representa el 18.9 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Terrenos	8,580,429.00
Edificios no Habitacionales	13,914,604.46
<b>Total</b>	<b>\$22, 495,033.46</b>

### Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 30 de Junio del 2016, este rubro asciende a \$ 58,585,930.42, que representa el 49.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$15,063,789.90
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	18,307,056.85
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,415,508.46
Vehículos y Equipo de Transporte	16,372,744.98
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	129,216.60
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,297,613.63
<b>Total</b>	<b>\$58,585,930.42</b>

## Activos Diferidos

Al 30 de Junio del 2016, este rubro refleja un monto de \$38,095,590.29 el cual representa el 32.0 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización, Así como gastos pagados por adelantado por (Intereses Anticipados por Arrendamiento Financiero a Largo Plazo).

TIPO	MONTO
Gastos pagados por adelantado	\$ 8,151,146.99
Otros Activos Diferidos	29,944,443.30
<b>Total</b>	<b>\$38,095,590.29</b>

TIPO	MONTO
Gastos pagados por adelantado	8,151,146.99
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	1,644,987.88
Fondo General De Participaciones	13,855,282.84
Otros Subsidios	14,444,172.58
<b>TOTAL:</b>	<b>\$29,944,443.30</b>

## PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **la Universidad Intercultural de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

### Circulante

#### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2016, este rubro asciende a \$ 18,299,459.97, el cual representa el 70.2 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores y del año en curso, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, correspondientes a los ejercicios 2012 y 2013.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, retención del 10% I.S.R. por Honorarios, así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

servicios, y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
<b>Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$ 6,447,634.97
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	4,204,182.94
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	6,681,391.15
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	966,250.91
	<b>Total</b>	<b>\$18,299,459.97</b>

**Otros Pasivos a Corto Plazo**

Este rubro asciende a \$7,780,421.00 que representa el 29.8 por ciento del total del pasivo, corresponde principalmente a Otros Subsidios que corresponde a fondos estatales y federales, correspondientes a los ejercicios 2014 y 2015.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Fondos en Administración a Largo Plazo</b>		
<b>Otros Pasivos Circulantes</b>		
Por Fondos Estatales y Federales	Acreedora	\$7,780,421.00
	<b>Total</b>	<b>\$7,780,421.00</b>

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la **Universidad Intercultural de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de Junio del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 4,356,832.90.

### Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, Por conceptos disciplinarios, 4319 Otros Ingresos Financieros, correspondiente a rendimientos financieros por el manejo de cuentas bancarias; así también la cuenta 4173 Venta de Ingresos por Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados por servicios que realiza la universidad.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$23,105,721.34
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	2,129.54
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	1,111.99
Ingresos por Venta De Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados.	Acreeedora	616,250.00
	<b>Total</b>	<b>\$23,725,212.87</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos y Otras Pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

TIPO	MONTO
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$18,861,905.20
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	506,474.77
	<b>Total</b>
	<b>\$19,368,379.97</b>

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

de \$ 18,861,905.20 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Universidad Intercultural de Chiapas**.

<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016</b>		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$23,105,721.34</b>
<b>Más: Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>619,491.53</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	2,129.54	
Otros ingresos contables no presupuestarios	617,361.99	
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>Igual: Ingresos Contables</b>		<b>\$23,725,212.87</b>



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

<b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$18,861,905.20</b>
--	--	------------------------

<b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
--	--	----------

Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	

<b>Más: Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>506,474.77</b>
--	--	-------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros gastos	506,474.77
Otros Gastos Contables no Presupuestales	

<b>Igual: Total de Gasto Contable</b>
---------------------------------------

<b>\$19,368,379.97</b>
------------------------

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la **Universidad Intercultural de Chiapas**. Al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 146,027,139.73.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al periodo que se informa el cual asciende a \$ 4,356,832.90.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Donaciones de Capital	\$19,996,691.21
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,356,832.90
Resultados de Ejercicios Anteriores	121,673,615.62
Total	<b>\$146,027,139.73</b>

### Patrimonio Contribuido

#### Donaciones de Capital

En lo que respecta a este rubro, Donaciones de Capital tiene un saldo por la cantidad de **\$19,996,691.21**, que corresponde al monto total del terreno y construcción de esta Universidad, según Escritura Pública: Protocolo especial, Libro UNO, Número 2, del año 2012, que contiene el Contrato de Donación gratuita y condicional del predio urbano ubicado en Corral de Piedra No. 2, Colonia Corral de Piedra, de esta ciudad de San Cristóbal de Las Casas, Chiapas; otorgado por el Donante: Gobierno del Estado de Chiapas y como Donataria la Universidad Intercultural de Chiapas.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Contribuido</b>		
Donaciones de Capital	Donaciones	\$ 19,996,691.21

#### Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 4,356,832.90 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	Ingresos y Otros	\$ 4,356,832.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas.	



Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior; así como, aquellos movimientos por conceptos de reintegros de años anteriores por concepto y depuración de saldos de la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b> Resultados de Ejercicios Anteriores	(Trasposos).	\$ 121,673,615.62

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

**Efectivo y Equivalentes**

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	21,315,753.99	16,437,291.73
Fondos con Afectación Específica	18,094,549.39	16,625,168.77
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 39,410,303.38</b>	<b>\$ 33,062,460.50</b>

2.- Al 30 de junio del 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	\$ 4,863,307.67	\$ 37,494,459.19
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	506,474.77	7,255,565.09
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 4,356,832.90</b>	<b>\$ 30,238,894.10</b>



**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de junio del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 33,436,228.96</u></b>
<b>Contables</b>	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
<b>Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 33,436,228.96</u></b>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 33,436,228.96

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; así también, los ingresos son obtenidos por medio de ministraciones otorgados por la secretaria de hacienda a través de la tesorería única, en base, al presupuesto autorizado, así como por ingresos financieros y venta de bienes y servicios de organismos descentralizados.

## 1.- Introducción

La Universidad Intercultural de Chiapas; es un organismo público descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto, entre otros, impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas originarias, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos, de acuerdo con los requerimientos del entorno, del estado y del país

### MISIÓN

La Universidad Intercultural de Chiapas es una Institución de Educación Superior Pública y Descentralizada del Gobierno del Estado, que sobre la base del modelo educativo intercultural forma profesionistas de calidad, con valores, compromiso social y dominio de lenguas originarias de la entidad, a partir de la integración de conocimientos de los pueblos originarios y científicos para contribuir a la construcción de una sociedad con mejor calidad de vida.

### VISIÓN

En el año 2018, la UNICH es una institución líder en la educación intercultural en el país con amplio reconocimiento social. Posee una planta académica-administrativa certificada y estudiantes con formación integral y competencias para la autogestión y acceso al mercado laboral. Cuenta con infraestructura y equipo suficiente para operar los programas educativos, así mismo la gestión institucional se orienta con sistemas de planeación y administración certificados.

La visión considera estos aspectos particulares:

- Programas educativos evaluados y/o acreditados de nivel licenciatura y posgrado.
- La atención estudiantil es integral, los estudiantes realizan movilidad en instituciones nacionales, reciben tutoría, servicios de salud, realizan actividades deportivas.
- Sus egresados se incorporan en procesos de autogestión o al mercado laboral conforme a sus competencias desarrolladas.
- El personal académico está habilitado con el grado preferente de posgrado, y desarrollan capacidades en lengua originarias de la entidad;

## 2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Universidad Intercultural de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

## 3.- Autorización e Historia

### a) *Fecha de Creación*

La Universidad Intercultural de Chiapas que con fecha veintinueve de noviembre del dos mil cuatro, el

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejecutivo del Estado autorizó la creación de la Universidad Intercultural de Chiapas, mediante el Decreto publicado en el Periódico Oficial No. 276, de fecha 1º de diciembre de 2004.

En ese contexto, la Universidad Intercultural de Chiapas es un organismo público descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto, entre otros, impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas originarias, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos, de acuerdo con los requerimientos del entorno, del estado y del país.

En esta tesitura, la Universidad Intercultural de Chiapas ha definido criterios para la elaboración del Estatuto Orgánico, como son: el irrestricto respeto al Decreto de Creación, la no repetición de las disposiciones del mismo, la incorporación de elementos del modelo educativo intercultural y la aplicación de los principios fundamentales de eficacia, eficiencia, efectividad, transparencia, congruencia, equidad y legalidad.

Ahora bien, para el cumplimiento de su objeto, la Universidad Intercultural de Chiapas cuenta con un modelo educativo que define su organización académica, la estructura curricular y las modalidades de sus programas educativos, con apego a lo establecido 2 por la Coordinación de Universidades Interculturales de la Secretaría de Educación Pública. Por consiguiente, para alcanzar los niveles de calidad educativa que exigen las tendencias educativas, la Universidad Intercultural de Chiapas se organiza conforme a su propio modelo organizacional que podemos sintetizar en una organización académica divisional de conocimientos disciplinarios afines, para que su generación y aplicación estén al servicio de varios programas educativos de docencia, investigación, vinculación con la comunidad, extensión de los servicios y difusión de la cultura.

*b) Principales Cambios en su Estructura (No Aplica por no tener cambios)*

#### 4.- Organización y Objeto Social

*a) Objeto Social*

La Universidad Intercultural de Chiapas tendrá por objeto:

Impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional, y nacional, cuyas actividades contribuyen a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas originarias, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos.

*b) Principal actividad*

Impulsar una educación, cuya raíz surja de la cultura del entorno inmediato de los estudiantes e incorpore elementos y contenidos de horizontes culturales diversos.

Propiciar el desarrollo de las competencias comunicativas en diversas lenguas, fomentando la revitalización y el uso cotidiano de la lengua materna, promoviendo el dominio de una segunda lengua, común a los procesos de comunicación en el territorio nacional y desarrollando la enseñanza y práctica de idiomas extranjeros, como herramientas para comprender y dominar procesos tecnológicos de vanguardia y promover una comunicación amplia en el mundo.

Fomentar el contacto con su entorno y establecimiento del dialogo intercultural en un ambiente de respeto a la diversidad.

Formar individuos con actitud científica, creativos, solidarios, con espíritu emprendedor, innovador, sensibles a la diversidad cultural y comprometidos con el respeto a la valoración de las diferentes culturas.

Organizar y realizar actividades de investigación y de posgrado en las áreas en las que ofrezca educación, atendiendo fundamentalmente a los problemas locales, regionales, estatales, y nacionales en relación con las necesidades del desarrollo socioeconómico de la entidad.

Llevar a cabo la investigación en la lengua y cultura, con el objeto de aportar elementos fundamentales que permitan desarrollar estrategias de revitalización, desarrollo y consolidación de las lenguas y las culturas, y que nutren el proceso de formación académico- profesional.

Desarrollar programas y proyectos de difusión de la cultura, en la perspectiva de recuperación de lengua, cultura y tradiciones locales y regionales, con el fin de establecer en la comunidad un dialogo intercultural.

Difundir el conocimiento de las lenguas y la cultura indígena a través de la extensión universitaria y la formación, a lo largo de toda la vida.

Impartir programas de educación continua orientados hacia la información y capacitación del profesorado y fortalecimiento de los principios de la perspectiva intercultural.

Ofrecer servicios adecuados a las necesidades locales y regionales.

Desarrollar funciones de vinculación con los sectores público, privado, y social, para contribuir al desarrollo económico y social de la comunidad.

Diseñar los planes y programas de estudio con base a contenidos y enfoques educativos flexibles, centrados en el aprendizaje, a efecto de dotar al estudiante de las habilidades para aprender a lo largo de la vida.

#### *c) Ejercicio Fiscal*

2016

#### *d) Régimen Jurídico*

La Universidad Intercultural de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad es Escuelas de Educación superior Pertenecientes al Sector Público y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde se informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (personas morales).
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

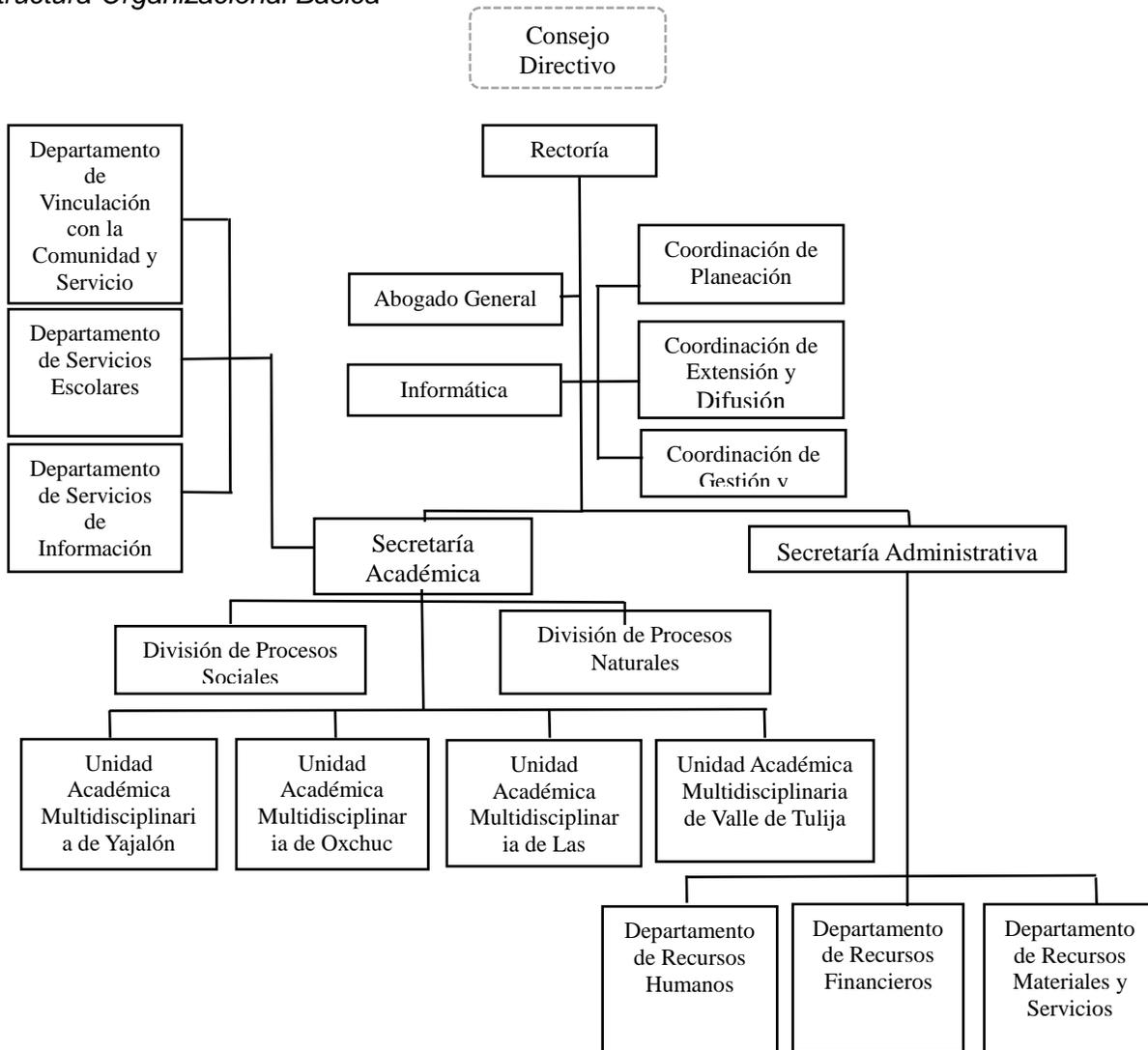
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- ▶ Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad Intercultural de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

g) *Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario (No Aplica)*

### 5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad Intercultural de Chiapas están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Universidad Intercultural de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica).

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica).

### 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación Positiva de \$ **9,949,704.66**, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>162,157,316.04</b>	<b>114,514,508.74</b>	<b>104,564,804.08</b>	<b>172,107,020.70</b>	<b>9,949,704.66</b>
<b>Activo Circulante</b>	46,559,835.57	105,103,675.06	98,733,044.10	52,930,466.53	6,370,630.96
Efectivo y Equivalentes	33,062,460.50	104,420,244.35	98,072,401.47	39,410,303.38	6,347,842.88
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	217,037.14	683,430.71	465,228.69	435,239.16	218,202.02
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,280,337.93		195,413.94	13,084,923.99	(195,413.94)
<b>Activo No Circulante</b>	115,597,480.47	9,410,833.68	5,831,759.98	119,176,554.17	3,579,073.70
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,495,033.46			22,495,033.46	
Bienes Muebles	58,585,930.42			58,585,930.42	
Activos Diferidos	34,516,516.59	9,410,833.68	5,831,759.98	38,095,590.29	3,579,073.70
Otros Activos no Circulantes					

- La variación positiva al rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe a la cuenta Bancos/Dependencias y Otros, que se encuentra integrada por 23 saldos de cuentas bancarias, las cuales pertenecen al subsidio ordinario que se deben al incremento principal de la radicación de ministraciones estatales y federales, cuentas de ingresos propios que se encuentran integradas por recursos correspondientes a inscripciones y reinscripciones, cuentas de proyectos federales así como la Cuenta de Fondos con Afectación Específica, corresponde a ministraciones pendientes de radicar por parte de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Chiapas, recursos con fuente de financiamiento estatal y federal
- La variación positiva respecto a Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes en lo que respecta a este rubro, cabe mencionar que está integrado por la cuentas por Cobrar a Corto Plazo, por concepto de Subsidio al Empleo otorgado a los trabajadores de esta Universidad pendiente de disminuir de retenciones y contribuciones federales y de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, que corresponde a adeudos de funcionarios pendientes de reintegrar derivados de recursos otorgados por comisiones oficiales, así como pago a proveedores pendiente de regularizar. Así mismo, se informa que esta Cuenta está en proceso de reclasificación, depuración y cancelación de saldos por parte del Grupo de Trabajo Interno.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- La variación negativa relativo al rubro Derechos a Recibir Bienes o Servicios, se debe a la disminución por cancelación de los anticipos del periodo de las diferentes cuentas que integran dicho rubro, tales como Anticipo a Proveedores de Bienes y Servicios a Corto Plazo.
- La variación positiva al rubro se informa que está integrado por la Cuenta Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo, corresponde a pagos realizados por Adelantado a diversos proveedores que tienen pendiente concluir los servicios solicitados y la cuenta Otros Activos Diferidos, que corresponde a los recursos del proyecto Impulso a la Educación Superior Intercultural, pendiente de reclasificarse después de presentar la Gestión del gasto ejercido mensual en el módulo de transacciones del Sistema en Línea.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos  
(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación  
(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda  
(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas  
(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos  
(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre  
(No Aplica)



16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

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”