



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, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2017, asciende a \$12,754,078.54 el cual representa el 40.40 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 |
|----------------------------------|------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | \$ 12,754,078.54 |
| Fondos con Afectación Específica | 18,679,704.12 |
| Total | \$31,433,782.66 |

| TIPO | MONTO |
|---|------------------------|
| Fondos con Afectación Específica | |
| Programas Sujetos a Reglas de Operación | \$1,154,883.00 |
| Ingresos Estatales | 1,677,087.36 |
| Fondo General de Participaciones | 7,427,440.33 |
| Otros Subsidios | 8,420,293.43 |
| Total | \$18,679,704.12 |



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$142,553.43, el cual representa el 0.45 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, el subsidio para el empleo y 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 |
|--|--------------------|----------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 39,223.42 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | 103,330.01 |
| | Total | \$ 142,553.43 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DÍAS) | MONTO |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| Subsidio al Empleo | ≤ 365 | 39,223.42 |
| | Total | \$39,223.42 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DÍAS) | MONTO |
|--|--------------------|---------------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| Gastos a comprobar | ≤ 365 | 103,330.01 |
| | Total | \$114,042.01 |

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la Universidad Intercultural de Chiapas, como son: Documentos por Cobrar a Largo Plazo, subsidio al empleo y Deudores Diversos a Largo Plazo, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, 31 de diciembre del 2017, este rubro asciende a \$ 190,463.69, que representa el 0.6 por ciento del activo no circulante.

| TIPO | MONTO |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Documentos por Cobrar a Largo Plazo | \$72,223.89 |
| Deudores Diversos a Largo Plazo | 118,239.80 |
| | Total \$ 190,463.69 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



| TIPO | VENCIMIENTO (DÍAS) | MONTO |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Documentos por Cobrar a Plazo | | |
| Subsidio al Empleo | > 365 | 72,223.89 |
| | Total | \$72,223.89 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DÍAS) | MONTO |
|---------------------------|--------------------|---------------------|
| Deudores Diversos a Plazo | | |
| Gastos a comprobar | > 365 | 118,239.80 |
| | Total | \$118,239.80 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Este rubro representa las construcciones que son propiedad de la Universidad Intercultural de Chiapas, como son: terrenos y edificios no habitacionales, que conforman los espacios laborales y educacionales de la institución que se encuentran ubicados en San Cristóbal de las Casas; los cuales fueron adquiridos con recursos ajenos y presupuestales, al 31 de diciembre del 2017, este rubro asciende a \$ 28,495,033.46, que representa el 23.90 por ciento del activo no circulante.

| TIPO | MONTO |
|-----------------------------|-------------------------|
| Terrenos | \$8,580,429.00 |
| Edificios no Habitacionales | 19,914,604.46 |
| Total | \$ 28,495,033.46 |

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 Educacional 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 31 de diciembre del 2017, este rubro asciende a \$63,853,847.35, que representa el 53.56 por ciento del activo no circulante.



| TIPO | MONTO |
|---|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$15,571,818.24 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 18,433,658.56 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 12,176,092.16 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 16,138,744.98 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 235,919.78 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 1,297,613.63 |
| Total | \$63,853,847.35 |

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2017, este rubro refleja un monto de \$26,674,900.45 el cual representa el 22.4 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) y anticipos a Largo Plazo (Convenios de Reasignación y Otros Convenios)

| TIPO | MONTO |
|---|------------------------|
| Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | \$8,151,146.99 |
| Anticipos a Largo Plazo | 10,819,292.12 |
| Otros Activos Diferidos | 7,704,461.34 |
| Total | \$26,674,900.45 |

| TIPO | MONTO |
|--|-----------------------|
| Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | |
| Intereses Anticipados por Arrendamiento Financiero a Largo Plazo | \$8,151,146.99 |
| Total | \$8,151,146.99 |

| TIPO | MONTO |
|---------------------------|------------------------|
| Anticipos a Largo Plazo | |
| Convenios de Reasignación | \$ 293,905.60 |
| Otros Convenios | 10,525,386.52 |
| Total | \$10,819,292.12 |



| TIPO | MONTO |
|----------------------------------|-----------------------|
| Otros Activos Diferidos | |
| Fondo General De Participaciones | 5,259,331.61 |
| Otros Subsidios | 2,445,129.73 |
| Total | \$7,704,461.34 |

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 2017, 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; así tan bien pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017, este rubro asciende a \$34,957,607.83, el cual representa el 98.56 por ciento del total del pasivo circulante, 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 2016 y 2017.

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 servicios, Crédito INFONAVIT, Cuotas IMSS, pensión alimenticia, aportaciones sindicales, fondo de ahorro 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. Así como pago pendiente a proveedores.

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|------------------------|
| Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$21,330,985.08 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 14,339.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 7,877,653.42 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 5,734,630.33 |
| Total | | \$34,957,607.83 |



Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 este rubro asciende a \$511,073.90 que representa el 1.6 por ciento del total del pasivo circulante, corresponde principalmente a Otros Fondos a Corto Plazo que corresponde a obligaciones con recursos ajenos, correspondientes a los ejercicios 2016 y 2017, que tiene como origen el convenio realizado con la asociación Pueblo Hacia Arriba, A.C y con el Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas.

| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|--|--------------|---------------------|
| Fondo en Administración a Corto Plazo | | |
| Otros fondos | Acreeedora | \$511,073.90 |
| | Total | \$511,073.90 |

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 este rubro asciende a \$4,204,182.94, que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante, que corresponde al registro contable de pasivos registrados en el ejercicio 2013, saldo que no se atendió en su momento para su depuración, toda vez que dicho adeudo a la fecha no existe y estamos en proceso de regularizar contablemente.

| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|--|--------------|------------------------|
| Proveedores por Pagar a Largo Plazo | Acreeedora | \$ 4,204,182.94 |
| | Total | \$ 4,204,182.94 |



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 31 de diciembre de 2017. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$8,543,355.10

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 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 Intercultural de Chiapas.

| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|--|--------------|------------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Operaciones Internas de Egresos | Acreedora | \$63,566,823.80 |
| Ingresos por Venta De Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados. | Acreedora | 2,890,420.00 |
| Otros Ingresos Financieros | Acreedora | 80,208.22 |
| | Total | \$66,537,452.02 |

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 |
|---|------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 60,097,368.74 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | |
| Otros Gastos | 3,583,725.90 |
| | Total |
| | \$63,681,094.64 |

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 de \$60,097,368.74 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Universidad Intercultural de Chiapas, al 31 de diciembre de 2017.



| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | | |
|--|--------------|------------------------|
| Ingresos Presupuestarios | | \$69,566,923.80 |
| Más: Ingresos Contables no Presupuestarios | | 2,970,628.22 |
| 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 | | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 2,970,628.22 | |
| Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables | | 0 |
| Productos de capital | | |
| Aprovechamientos de capital | | |
| Ingresos derivados de financiamiento | | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | | |
| Igual: Ingresos Contables | | \$72,537,552.02 |



| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | | |
|--|--|------------------------|
| Total Egresos (Presupuestarios) | | \$60,097,368.74 |

| | | |
|---|--|-------------|
| Menos: Egresos Presupuestarios no Contables | | 0.00 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| Mobiliario y Equipo Educacional 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 | | |

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| Más: Gastos Contables no Presupuestales | | 3,896,828.18 |
| 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 | | |
| Gastos De Funcionamiento | 226,843.24 | |
| Otros gastos | 3,669,984.94 | |
| Otros Gastos Contables no Presupuestales | | |

Igual: Total de Gasto Contable

\$63,994,196.92



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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2017, se obtuvo un saldo de \$111,117,716.37.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$8,543,355.10

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

| TIPO | MONTO |
|---|-------------------------|
| Patrimonio Contribuido | |
| Donaciones de Capital | \$19,996,691.21 |
| Patrimonio Generado | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 8,543,355.10 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 82,577,670.06 |
| Total | \$111,117,716.37 |

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 |
|-------------------------------|-------------|------------------|
| Patrimonio Contribuido | | |
| Donaciones de Capital | Donaciones | \$ 19,996,691.21 |



Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$8,543,355.10 y representa disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

| TIPO | PROCEDENCIA | MONTO |
|---|---|----------------|
| Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas. | \$8,543,355.10 |

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del saldo del ejercicio anterior. Reintegros de años anteriores.

| TIPO | PROCEDENCIA | MONTO |
|---|--------------------|------------------|
| Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de saldos | \$ 82,577,670.06 |



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 2017 | EJERCICIO 2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | \$12,754,078.54 | \$18,108,896.05 |
| Fondos con Afectación Específica | 18,679,704.12 | 18,783,127.67 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$31,433,782.66 | \$36,892,023.72 |

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

| CONCEPTO | EJERCICIO 2017 | EJERCICIO 2016 |
|--|-------------------------|---------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | \$ 12,213,350.04 | \$ 4,540,384.03 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i> | | |
| Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro | 0 | 234,000.00 |
| Gastos de Ejercicios Anteriores | 86,258.92 | 0 |
| Otros Gastos Varios | 3,583,736.02 | 21,310,322.69 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$8,543,355.10 | \$ (17,003,938.66) |



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 31 de diciembre de 2017, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

| NOMBRE | 2017 |
|---|-------------------------------|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | <u>\$ 8,912,483.06</u> |
| Contables | |
| 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 | |
| Presupuestarias | \$ 8,912,483.06 |
| Cuentas de Ingresos | |
| Cuentas de Egresos | \$ 8,912,483.06 |

- 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 2017; 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.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 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 diálogo 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 diálogo 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

2017

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



pagos y retenciones de servicios profesionales. (personas morales).

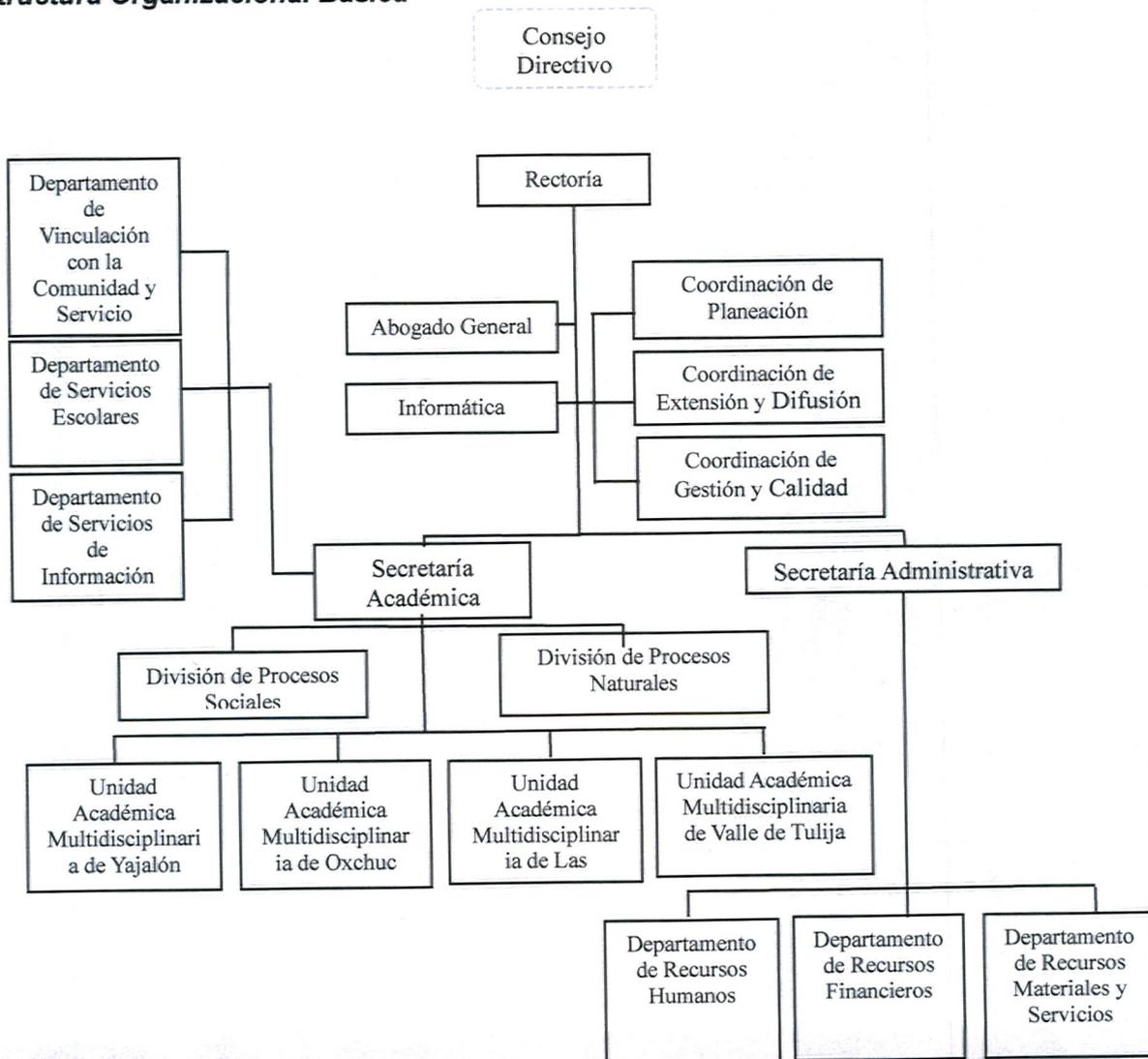
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios 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





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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 **\$7,127,568.10**.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre del 2017 se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$5,458,241.06 al rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe a la cuenta Bancos/Dependencias y Otros, que se encuentra integrada por 16 saldos de cuentas bancarias, se deben al decremento en la radicación de ministraciones federales.
- b) La variación negativa por \$131,526.46 que es de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se integra por la cuenta 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 que corresponde a adeudos de funcionarios pendientes de reintegrar derivados de recursos otorgados por comisiones oficiales, así como pago a proveedores pendiente de regularizar.
- c) La variación negativa por \$10,819,292.12 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.
- d) Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo
- e) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.
- f) En el rubro correspondiente a Bienes Muebles hubo un incremento de \$313,418.16 por compra alguna de bienes los cuales modificaron las cifras con las que se cerraron el ejercicio 2016.
- g) La variación positiva por \$17,032,745.89 al rubro de Activos Diferidos 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 .



| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| ACTIVO | 143,663,012.94 | 431,885,988.99 | 424,758,420.89 | 150,790,581.04 | 7,127,568.10 |
| Activo Circulante | 47,985,395.73 | 406,012,993.32 | 422,422,052.96 | 31,576,336.09 | (16,409,059.64) |
| Efectivo y Equivalentes | 36,892,023.72 | 401,562,434.26 | 407,020,675.32 | 31,433,782.66 | (5,458,241.06) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 274,079.89 | 4,450,559.06 | 4,582,085.52 | 142,553.43 | (131,526.46) |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 10,819,292.12 | | 10,819,292.12 | | (10,819,292.12) |
| Activo No Circulante | 95,677,617.21 | 25,872,995.67 | 2,336,367.93 | 119,214,244.95 | 23,536,627.74 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | 190,463.69 | | 190,463.69 | 190,463.69 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 22,495,033.46 | 6,000,000.00 | | 28,495,033.46 | 6,000,000.00 |
| Bienes Muebles | 63,540,429.19 | 339,289.76 | 25,871.60 | 63,853,847.35 | 313,418.16 |
| Activos Diferidos | 9,642,154.56 | 19,343,242.22 | 2,310,496.33 | 26,674,900.45 | 17,032,745.89 |

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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”