



Despacho Varela, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2015



RECIBIDO

14 MAR. 2016

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA



UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C O N T E N I D O

- 1.- Opinión de los Auditores Independientes
- 2.- Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 6.- Estado de Flujos de Efectivo
- 7.- Estado Analítico del Activo
- 8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 9.- Informe sobre Pasivos Contingentes
- 10.- Notas a los Estados Financieros



OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DEL ESTADO DE SONORA Y H. CONSEJO DIRECTIVO
DE LA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **UNIVERSIDAD DE LA SIERRA** que comprenden el estado de situación financiera, de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos correspondiente al 31 de diciembre de 2015, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., las cuales se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Fundamento de la Opinión con Salvedades

Al 31 de diciembre de 2015 se observa que la Entidad no ha logrado llevar a cabo la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable en el sistema que se adquirió para llevar a cabo el registro de la contabilidad gubernamental, por lo que no se llevan los momentos contables en cuentas de orden presupuestales y no se genera en tiempo real la información financiera y presupuestal; asimismo no se ha actualizado el patrimonio con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, según las normas contables establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los hechos descritos en el párrafo “Fundamento de la opinión con salvedades”, los estados financieros adjuntos de **UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**, mencionados en el primer párrafo de este informe al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota de Gestión Administrativa No.6, a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, nos referimos a la Nota de Gestión Administrativa No. 5, a los estados financieros, en las que se describe las base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, consecuentemente estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

A t e n t a m e n t e



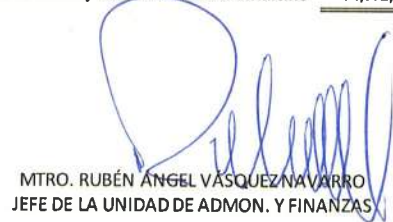
**Despacho Varela, S.C.
C.P. María Natalie Varela Castro PCCA
Ced. Prof. 5057730**

Hermosillo, Sonora. Marzo 14 de 2016.

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	7,797,523	4,211,390	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,492,506	1,339,124
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,650,323	2,353,709	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	13,447,846	6,565,099	Total de Pasivos Circulantes	11,492,506	1,339,124
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	53,488,331	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	30,090,014	32,641,002	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	112,168	106,600	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,228,361)	(1,018,308)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	82,331	82,331			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	81,544,483	85,299,956	Total de Pasivo	11,492,506	1,339,124
Total de Activos	94,992,329	91,865,055	Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	80,170,589	83,694,290
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(3,747,184)	3,054,314
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,076,418	3,777,327
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	83,499,823	90,525,931
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	94,992,329	91,865,055

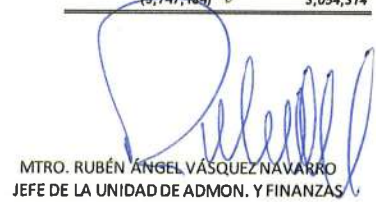

C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
RECTOR


MTRO. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON. Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	2,102,044	1,964,956
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,102,044	1,964,956
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	34,734,021	40,169,359
Participaciones y Aportaciones	91,000	606,550
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	34,643,021	39,562,809
Otros Ingresos y Beneficios	0	983
Ingresos Financieros		888
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		95
Total de Ingresos y Otros Beneficios	36,836,065	42,135,298
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	38,199,694	36,690,621
Servicios Personales	33,344,903	31,577,381
Materiales y Suministros	1,548,039	1,155,451
Servicios Generales	3,306,752	3,957,789
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,167,500	1,775,584
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,167,500	1,775,584
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,216,055	614,779
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,210,052	614,779
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	6,003	
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	40,583,249	39,080,984
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(3,747,184)	3,054,314


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
RECTOR


MTRO. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON. Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	83,694,290				83,694,290
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,054,314		3,054,314
Resultados de Ejercicios Anteriores			3,777,327		3,777,327
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	83,694,290	6,831,641	0		90,525,931
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Aportaciones	(3,523,701)				(3,523,701)
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(3,747,184)		(3,747,184)
Resultados de Ejercicios Anteriores		244,777			244,777
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	80,170,589	7,076,418	(3,747,184)	0	83,499,823


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
RECTOR


MTRO. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON. Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

	Origen (2015 - 2014)	Aplicación
Activo		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		6,882,747
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3,586,133
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		3,296,614
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>	3,755,473	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	2,550,989	
Activos Intangibles		5,568
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,210,052	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	(2014 - 2015)	
<i>Pasivo Circulante</i>	10,153,383	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,153,383	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(2014 - 2015)	
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		7,026,109
Donaciones de Capital		3,523,701
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		6,801,498
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,299,090	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Excesos o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
RECTOR


MTRO. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON. Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	36,836,065	42,135,298
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,102,044	1,964,956
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Participaciones y Aportaciones	987,110	606,550
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	33,746,911	39,562,809
Otros Orígenes de Operación		983
Aplicación	39,196,760	38,523,849
Servicios Personales	33,344,903	31,577,381
Materiales y Suministros	1,485,769	1,155,451
Servicios Generales	3,192,585	3,957,789
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,167,500	1,775,584
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	6,003	57,644
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(2,360,695)	3,611,449
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	978,280	1,146,203
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	972,712	1,039,603
Otras Aplicaciones de Inversión	5,568	106,600
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(978,280)	(1,146,203)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	3,236,352	560,114
Aplicación	10,161,460	4,077,611
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	10,161,460	4,077,611
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	6,925,108	(3,517,497)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,586,133	(1,052,251)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,211,390	5,263,641
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,797,523	4,211,390


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
RECTOR


MTRO. RUBÉN ÁNGEL VASQUEZ NAVARRO
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON. Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	91,865,055	80,916,755	77,789,481	94,992,329	3,127,274
<i>Activo Circulante</i>	6,565,099	79,938,475	73,055,728	13,447,846	6,882,747
Efectivo y Equivalentes	4,211,390	67,554,171	63,968,038	7,797,523	3,586,133
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,353,709	12,384,304	9,087,690	5,650,323	3,296,614
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				-	-
Inventarios				-	-
Almacenes				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				-	-
Otros Activos Circulantes				-	-
<i>Activo No Circulante</i>	85,299,956	978,280	4,733,753	81,544,483	(3,755,473)
Inversiones Financieras a Largo Plazo				-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				-	-
Bienes Inmuebles; Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	32,641,002	972,712	3,523,701	30,090,013	(2,550,989)
Activos Intangibles	106,600	5,568	-	112,168	5,568
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,018,308)	-	1,210,052	(2,228,360)	(1,210,052)
Activos Diferidos	82,331	-	-	82,331	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes				-	-


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
RECTOR


MTRO. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON. Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos ✓		México	1,339,124	11,492,506
Total Deuda y Otros Pasivos			1,339,124	11,492,506


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
RECTOR


MTRO. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON. Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

A Largo Plazo



C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
RECTOR



MTRO. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON. Y FINANZAS

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son las siguientes:

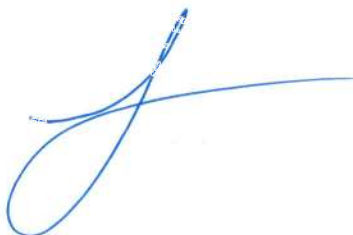
	2015	2014
Santander Cta. 51908183843 (Estatal)	4,260,538	151,728
Santander Cta. 51908235793 (Federal)	2,205,363	2,648,538
Santander Cta. 51908243936 (Recursos Propios)	196,284	780,286
Santander Cta. 65501379603 (Becas)	737,885	20,083
Santander Cta. 65503077149 (Becas Madres Solteras)	0	6,356
Santander Cta. 65503811271 (SAGARPA)	0	6,562
Santander Cta. 65503832343 (CONACYT)	111	235,452
Santander Cta. 65504131712 (PIFI 2013)	0	39,516
Santander Cta. 65503001809 (PROMEP)	345,111	318,965
Santander Cta. 65504490856 (CONAFOR)	0	3,904
Santander Cta. 65504795551 (PROFOCIE 2014)	52,231	0
TOTAL	7,797,523	4,211,390

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,643,960	2,305,250
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6,363	48,459
TOTAL	5,650,323	2,353,709

En el rubro de cuentas por cobrar el saldo corresponde a los préstamos entre los mismos fondos de la Universidad.



BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Terrenos	611,553	611,553
Edificios No Habitacionales	52,876,778	52,876,778
TOTAL	53,488,331	53,488,331

	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	7,903,437	8,255,665
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	4,707,805	6,796,040
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	158,089	156,273
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	13,579,970	13,692,158
Vehículos y Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	2,516,347	2,516,347
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	994,223	1,051,895
Maquinaria y Equipo Agropecuario	88,270	88,270
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	6,996	2,798
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acc.	127,878	81,556
Otros Equipos	6,999	0
TOTAL	30,090,014	32,641,002

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio ascienden a \$972,712.

	2015	2014
Activos Intangibles	112,168	106,600
TOTAL	112,168	106,600

Este rubro está representado por licencias de software adquiridas por la Entidad.

	2015	2014
Depreciación Acum. Bienes Inmuebles	(1,126,634)	(728,998)
Depreciación Acum. Bienes Muebles	(1,101,727)	(289,310)
TOTAL	(2,228,361)	(1,018,308)

La depreciación del ejercicio asciende a \$1,210,052.

	2015	2014
Activos Diferidos	82,331	82,331
TOTAL	82,331	82,331

Representa los depósitos en garantía a favor de la Entidad.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,010,333	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	176,447	112,001
Retenciones y Contribuciones por pagar	4,637,785	315,414
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,667,941	911,709
TOTAL	11,492,506	1,339,124

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son las siguientes:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2015	2014
<i>Ingresos de Gestión</i>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,102,044	1,964,956
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones	91,000	606,550
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	34,643,021	39,562,809
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	0	888
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	95
Total de Ingresos	36,836,065	42,135,298

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2015	2014
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	33,344,903	31,577,381
Materiales y Suministros	1,548,039	1,155,451
Servicios Generales	3,306,752	3,957,789
Bienes Muebles e Inmuebles	0	0
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Ayudas Sociales	1,167,500	1,775,584
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,210,052	614,779
Otros Gastos	6,003	0
Total Gastos y Otras Pérdidas	40,583,249	39,080,984

El 68% del presupuesto de egresos está asignado al rubro de servicios personales.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En la cuenta de patrimonio contribuido su saldo disminuyo por la cantidad de \$3,523,701 debido a bajas de bienes muebles.

Se hicieron ajustes a resultados de ejercicios anteriores por \$244,777 de los cuales \$12,476 están pendientes de autorizar en la próxima junta de consejo.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2015	2014
Bancos/Tesorería	7,797,523	4,211,390
TOTAL	7,797,523	4,211,390

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Ingresos Presupuestales	\$ 48,491,330
(-) Ingresos Presupuestales No Contables	(12,642,375)
(+) Ingresos Contables No Presupuestales	<u>987,110</u>
Total Ingresos Contables	\$ 36,836,065

Egresos Presupuestales	\$ 48,491,330
(-) Egresos Presupuestales No Contables	(9,124,136)
(+) Egresos Contables No Presupuestales	<u>1,216,055</u>
Total Egresos Contables	\$ 40,583,249

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

La entidad no tiene registrado su presupuesto en cuentas de orden ya que está en proceso de captura la información del ejercicio 2015 en el nuevo sistema que se adquirió para la Contabilidad Gubernamental.



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de la Entidad, proveen de información financiera a sus principales usuarios; el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

2.- Panorama económico y financiero

A nivel Estatal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero celebrado con la SEC para recibir subsidio ordinario durante el ejercicio 2015 donde se le otorgan recursos para becas económicas que se le dan a los estudiantes; y por otra parte a nivel Federal se obtienen recursos del Programa Integral de Fortalecimiento (PIFI).

3.- Autorización e Historia

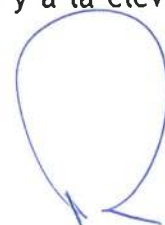
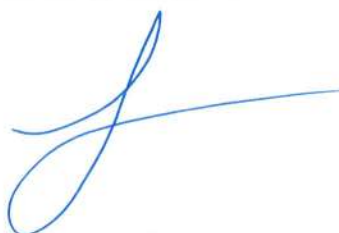
La Universidad de la Sierra fue creada mediante el Decreto publicado el día 15 de abril de 2002 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Su estructura operativa se mantiene sin cambios.

4.- Organización y Objeto Social

La Universidad de la Sierra tiene los siguientes objetivos:

- Impartir educación del tipo superior en sus distintos niveles y modalidades para formar profesionistas, profesores e investigadores aptos para la aplicación y generación de conocimientos y la solución creativa de los problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de avances científicos y tecnológicos de acuerdo a los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del Estado y del País;
- Realizar investigación humanística, científica y tecnológica que permita el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza y el mejor aprovechamiento social de los recursos materiales, naturales y humanos, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia del sector productivo de bienes y servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad.



- Promover la difusión del conocimiento y la cultura nacional y universal, especialmente la de carácter humanístico, científico y tecnológico, a efecto de que contribuya a impulsar, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal, nacional y universal; y
- Colaborar con los sectores público, social y privado en la consolidación del desarrollo científico, tecnológico y social de la comunidad.

Este organismo, tiene entre otras, las siguientes atribuciones para cumplir con su objeto:

- I. Crear la organización académica y administrativa que le sea conveniente y contratar los recursos humanos necesarios para su operación de conformidad con el presupuesto anual de egresos aprobado por el Consejo Directivo;
- II. Impartir educación superior en todos los niveles y modalidades, así como cursos de actualización y superación académica;
- III. Formar integralmente profesionales competentes con un amplio sentido ético, humanístico, un elevado compromiso social y aptos para generar y aplicar creativamente conocimientos en la solución de problemas;
- IV. Otorgar o retirar reconocimiento de validez a los estudios realizados en planteles particulares que impartan educación superior del mismo tipo y modalidades, de conformidad con los requisitos que la propia Universidad establezca;
- V. Promover y suscribir convenios de intercambio y cooperación con organismos e instituciones de los sectores social, público y privado, nacionales y extranjeros para el desarrollo de programas y proyectos de carácter académico, culturales, educativo, científico y tecnológico;
- VI. Reglamentar el desarrollo de sus funciones sustantivas: docencia, investigación y difusión cultural;
- VII. Expedir constancias y certificados de estudios y otorgar títulos profesionales, grados académicos, diplomas, reconocimientos y distinciones especiales, conforme a las disposiciones aplicables;
- VIII. Establecer los procedimientos y requisitos de acreditación y certificación de estudios de acuerdo con las disposiciones aplicables;
- IX. Revalidar y otorgar equivalencias de estudios de mismo nivel educativo de los que imparta la propia Universidad de conformidad con las leyes aplicables en la materia;
- X. Reglamentar los procedimientos de selección, ingreso, permanencia y egresos de sus alumnos, así como la permanencia en la Universidad;
- XI. Reglamentar los procedimientos y términos de ingreso, permanencia y promoción del personal académico, atendiendo las recomendaciones que surjan en el seno de las instancias competentes;
- XII. Planear, desarrollar e impartir programas de superación y actualización académica y dirigirlos tanto a la comunidad universitaria como a la población en general;

- XIII. Organizar actividades culturales y deportivas que permitan a la comunidad el acceso a las diversas manifestaciones culturales;
- XIV. Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público, social y privado para la realización de actividades productivas con un alto nivel de eficiencia y sentido social;
- XV. Administrar libremente su patrimonio;
- XVI. Expedir las disposiciones necesarias a fin de hacer efectivas las atribuciones que este decreto le confiere para el cumplimiento de su objeto;
- XVII. Fomentar actividades de vinculación con el sector productivo de bienes y servicios y con la sociedad para que cumpla su función social con suficiencia y efectividad; y
- XVIII. Realizar toda clase de actos jurídicos necesarios para el logro de su objeto y el cumplimiento de sus atribuciones.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de diciembre de 2015.

La entidad se encuentra inscrita en el RFC como Persona Moral sin Fines Lucrativos y no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo tiene la obligación de retener y enterar la retención de ISR por los pagos que efectúa a terceros y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

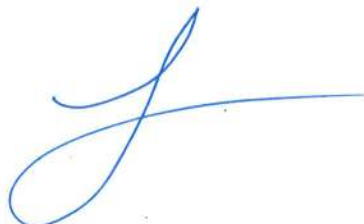
INTEGRACION Y FUNCIONAMIENTO DE LOS ORGANOS DE LA ENTIDAD

La Universidad de la Sierra se integra por los siguientes órganos:

- Un Consejo Directivo; y
- Un Director General

El Consejo Directivo será la autoridad máxima de la Universidad de la Sierra y se integrara por once consejeros con voz y voto que serán:

- I. Tres representantes del Gobierno del Estado que serán los titulares de la Secretarías de Educación y Cultura, de Planeación y Desarrollo y Gasto Publico y de Finanzas;
- II. Dos representantes de los H. Ayuntamientos de la región serrana, uno designado por el H. Ayuntamiento de Moctezuma y otro, por consenso mayoritario, designado de entre el resto de los Ayuntamientos participantes en el Patronato de la Universidad;
- III. Tres representantes del sector productivo designados por el C. Gobernador del Estado; cuando menos uno deberá ser de la región de la sierra, identificada como zona de influencia de la Universidad;



- IV. Un ciudadano distinguido originario de la región serrana designado por el Gobernador del Estado; y
- V. El Gobernador del Estado invitara a que participen en el Consejo Directivo a dos representantes de la Secretaria de Educación Pública, los cuales serán designados por su titular.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Antecedentes:

El 31 de Diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite del CONAC deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico:

Marco contable regulatorio:

Como resultado del análisis que se ha efectuado al conjunto de disposiciones emanadas de la LGCG y las publicaciones y acuerdos de la CONAC, en los ámbitos Municipales y Estatales, a continuación se indica el marco contable regulatorio aplicable:

Se tiene la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que



establezcan los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, se deberá emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico - contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

Los estados financieros adjuntos del UNIVERSIDAD DE LA SIERRA se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad del Gobierno del Estado de Sonora:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d) Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público. (NICSP).

Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable para la Entidad, mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

Postulados Básicos

- 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

Por disposiciones contenidas en los principios de contabilidad gubernamental, la Entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera conforme a las disposiciones del Norma B-10 por lo que las cifras de los estados financieros adjuntos fueron preparadas sobre la base de costo histórico, así como otras políticas contables que se describen posteriormente que en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera en México.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La administración de la Entidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas de cada programa que la Universidad lleva a cabo en los ejercicios programáticos.

Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

Se registran a su costo histórico de adquisición, según corresponda al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita en CONAC.

Depreciaciones.

El monto de la depreciación se calculara considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.



Pagos por Servicios al Personal.

Las remuneraciones al trabajo personal se cubren mediante la contratación de personal administrativo y docente especialistas en la materia de impartición de los cursos previamente programados en los ejercicios programáticos.

Control Presupuestario.

El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.

Obligaciones Laborales.

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

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

No aplica

8.- Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	91,865,055	80,916,755	77,789,481	94,992,329	5,547,378
<i>Activo Circulante</i>	6,565,099	79,938,475	73,055,728	13,447,846	6,882,747
Efectivo y Equivalentes	4,211,390	67,554,171	63,968,038	7,797,523	3,586,133
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,353,709	12,384,304	9,087,690	5,650,323	3,296,614
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	85,299,956	978,280	4,733,753	81,544,483	1,335,369
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	32,641,002	972,712	3,523,701	30,090,013	2,550,989
Activos Intangibles	106,600	5,568	-	112,168	5,568
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,018,308)	-	1,210,052	(2,228,360)	1,210,052
Activos Diferidos	82,331	-	-	82,331	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
10%	Muebles de Ofna. y Estantería
10%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
33.30%	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
	MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO
33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
33.30%	Cámaras Fotográficas y de Vídeo
20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
	EQUIPO DE TRANSPORTE
20%	Vehículo y Equipo de Transporte
20%	Carrocería y Remolques
	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
10%	Sistemas de Aire Acondicionado
10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
10%	Equipos de Generación Eléctrica
10%	Herramientas
10%	Otros Equipos

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10.- Reporte de la Recaudación

En el presente ejercicio se recaudaron los siguientes ingresos:

TIPO DE INGRESO	RECAUDADO
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,102,044
Participaciones y Aportaciones	987,110
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	33,746,911
Total Recaudado	36,836,065

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12.- Calificaciones Otorgadas

No aplica

13.- Proceso de Mejora

Principales políticas de control interno

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas con firma mancomunada.
- Control de requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios.
- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja trimestralmente.
- Bitácoras de consumo de Combustible y uso de vehículos oficiales.
- Control de correspondencia recibida y enviada.
- Registro de Ingresos y Egresos
- Control de Activo Fijo

14.- Información por Segmentos

No aplica

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16.- Partes Relacionadas

No aplica

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".

Hermosillo, Sonora. Marzo 14 de 2016


C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO
RECTOR


MTRO. RUBÉN ÁNGEL VÁSQUEZ NAVARRO
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON Y FINANZAS