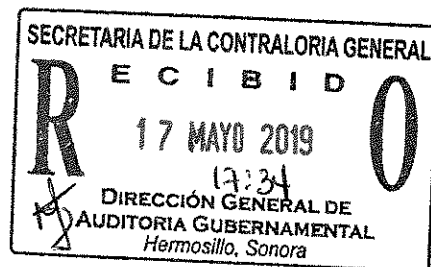


SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
GENERAL DEL ESTADO DE SONORA

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017



C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA  
AUDITOR EXTERNO 2018

# UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

## ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

### I N D I C E

	PAG.
1. Informe de los Auditores Independientes	1
2. Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 y 2017.	4
3. Estado de Actividades del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.	5
4. Estado de Variación en la Hacienda Pública del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.	6
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.	7
6. Estado de Flujos de Efectivo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.	8
7. Estado Analítico del Activo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.	9
8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.	10
9. Informe Sobre Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre de 2018.	11
10. Notas a los Estados Financieros.	12

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

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

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la **Universidad de la Sierra (UNISIERRA)**, Organismo Público Descentralizado, que comprenden los Estados de Situación Financiera, los Estados Analíticos del Activo y los Estados Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los Estados de Actividades, los Estados de Variaciones en la Hacienda Pública, los Estados de Flujos de Efectivo, y los Estado de Cambios en la Situación Financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota c) 5, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota c) 5, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

**OFICINA OBREGON:**

Tlaxcala No. 152 Sur, E/Hidalgo y Guerrero, Cd. Obregón, Son.  
Tels. (644) 417-80-03 y 417-80-02 C.P. 85000  
Correo Electrónico: gastelumcota1@hotmail.com

**OFICINA HERMOSILLO:**

Campeche # 104, E/Escobedo y Gral. Reyes, Hermosillo Son.1  
Tels. (662) 210 04 93 y 210 60 40 C.P. 83190  
Correo Electrónico: duranm@prodigy.net.mx



En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

### **Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad de funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una

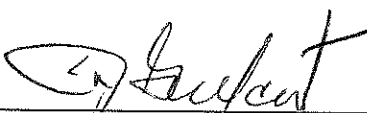
incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

### **Otras cuestiones**

Los estados financieros de la **Universidad de la Sierra (UNISIERRA)**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otro auditor con fecha del 30 de Mayo de 2018, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

**GASTELUM COTA Y ASOCIADOS, S.C.**



---

**C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA**  
CEDULA PROFESIONAL No. 1101172

13 DE MAYO DE 2019.  
HERMOSILLO, SONORA.

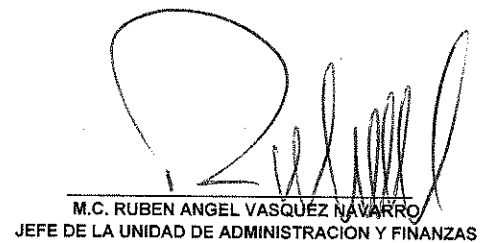
**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**  
**Estado de Situación Financiera**

Al 31 de Diciembre de 2018  
Pesos Históricos

Activo	Al 31/Dic/2018	Al 31/Dic/2017	Pasivo más Patrimonio	Al 31/Dic/2018	Al 31/Dic/2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$ 5,312,232	\$ 5,072,933	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 389,920	\$ 1,974,721
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,997	886,013	Documentos por Pagar a Corto Plazo	23,226	23,226
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	896,158
Almacenes	-	-			
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 5,317,229</b>	<b>\$ 5,958,946</b>	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 413,146</b>	<b>\$ 2,894,105</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -	\$ -	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a L.P.	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. P	53,488,331	53,488,331	Deuda Publica a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	34,958,590	34,302,939	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	112,168	112,168	Fondos y Bienes de Terceros en Garantia	-	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada	- 8,855,165	- 4,477,467	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	82,331	82,331	<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de activos	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>\$ 413,146</b>	<b>\$ 2,894,105</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 79,786,255</b>	<b>\$ 83,508,302</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	\$ 80,170,589	\$ 80,170,589
			Donaciones de Capital	916,023	661,699
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 814,230	- 2,323,231
			Resultados de Ejercicios Anteriores	5,654,521	7,977,752
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 1,236,565	86,334
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Act. De la Hacienda Pública/Patrimonio.</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resul. por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 84,690,338</b>	<b>\$ 86,573,143</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 85,103,484</b>	<b>\$ 89,467,248</b>	<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 85,103,484</b>	<b>\$ 89,467,248</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
 C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO  
 RÉCTOR

  
 M.C. RUBEN ANGEL VASQUEZ NAVARRO  
 JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

# UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

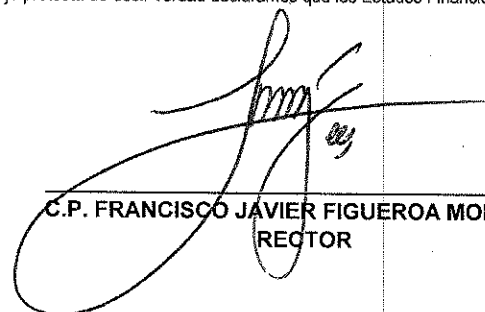
## Estado de Actividades

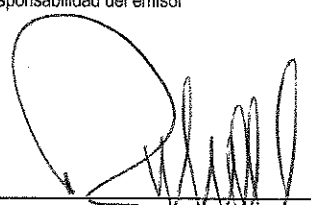
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Pesos Históricos

Concepto	Al 31/Dic/2018	Al 31/Dic/2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión:</b>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 2,241,874	\$ 2,240,876
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</b>		
Participaciones y Aportaciones	998,242	875,711
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	41,241,317	36,228,203
<b>Otros Ingresos y Beneficios:</b>		
Ingresos Financieros	46,798	-
Incremento por Variación de Inventarios		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 44,528,231</b>	<b>\$ 39,344,790</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 33,694,056	\$ 32,633,824
Materiales y Suministros	2,386,060	1,832,621
Servicios Generales	5,048,676	4,944,661
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	-	
Ayudas Sociales	1,186,850	1,067,850
Pensiones y Jubilaciones		
Donativos	-	
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones	-	
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc. y Amort.	3,026,819	1,189,065
Provisiones		
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	-	-
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 45,342,461</b>	<b>\$ 41,668,021</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-\$ 814,230</b>	<b>-\$ 2,323,231</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

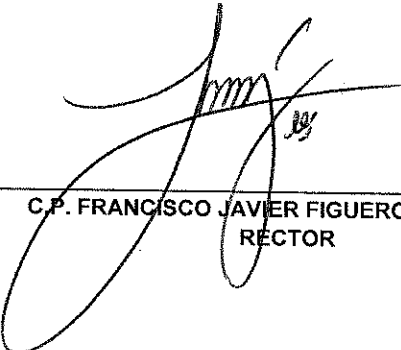
  
**C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO**  
**RECTOR**

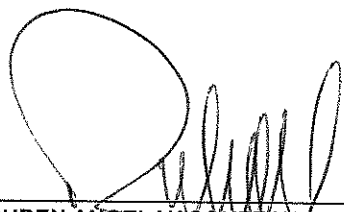
  
**M.C. RUBEN ANGEL VASQUEZ NAVARRO**  
**JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
 Pesos Históricos

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		\$ 86,334			\$ 86,334
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
Aportaciones	80,170,589				80,170,589
Donaciones de Capital	661,699				661,699
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,323,231		2,323,231
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,977,752			7,977,752
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017</b>	<b>\$ 80,832,288</b>	<b>\$ 8,064,086</b>	<b>-\$ 2,323,231</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 86,573,143</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejer. 2018</b>					
Aportaciones					
Donacion de Capital	254,324				254,324
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			814,230		814,230
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,323,231	2,323,231		
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			1,322,899		1,322,899
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>\$ 81,086,612</b>	<b>\$ 5,740,855</b>	<b>-\$ 2,137,129</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 84,690,338</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
 C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO  
 RÉCTOR

  
 M.C. RUBEN ANGEL VASQUEZ NAVARRO  
 JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Cuentas	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		239,299
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	881,016	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		655,651
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,377,698	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,584,801
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		896,158
<b>Pasivo No Circulante</b>		
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 Admon. a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital	254,324	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,509,001	
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,323,231
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		1,322,899
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

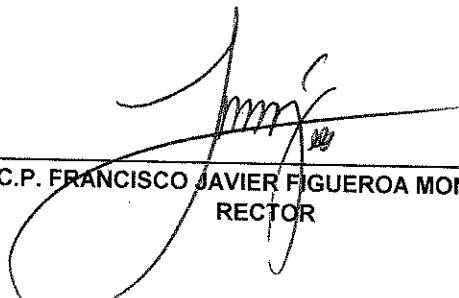
  
 C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO  
 RECTOR

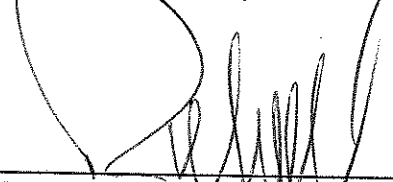
  
 M.C. RUBEN ANGEL VASQUEZ NAVARRO  
 JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
 Pesos Históricos

Concepto	Al 31//Dic/2018	Al 31/Dic/2017
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>44,528,231</b>	<b>39,344,790</b>
Productos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,241,874	2,240,876
Participaciones y Aportaciones	1,991,570	875,711
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	40,247,989	36,228,203
Otros Origenes de Operación	46,798	-
<b>Aplicación</b>	<b>40,964,762</b>	<b>40,168,447</b>
Servicios Personales	33,694,056	32,633,824
Materiales y Suministros	2,386,060	1,828,870
Servicios Generales	5,048,676	4,637,903
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	1,186,850	1,067,850
Otros Aplicaciones de Operación	1,350,880	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>3,563,469</b>	<b>823,657</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>1,068,576</b>	<b>86,334</b>
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	1,068,576	86,334
<b>Aplicación</b>	<b>655,651</b>	<b>3,320,873</b>
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	655,651	3,320,873
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>1,724,227</b>	<b>3,234,539</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>881,016</b>	<b>17,296</b>
Endeudamiento Neto		
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Origenes de Financiamiento	881,016	17,296
<b>Aplicación</b>	<b>2,480,959</b>	<b>1,695,241</b>
Servicios de la Deuda		
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,480,959	1,695,241
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>1,599,943</b>	<b>1,677,945</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>239,299</b>	<b>5,736,141</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>5,072,933</b>	<b>10,809,074</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>5,312,232</b>	<b>5,072,933</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
 C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO  
 RECTOR

  
 M.C. RUBEN ANGEL VASQUEZ NAVARRO  
 JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
 (Pesos Históricos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	89,467,248	95,283,136	99,646,900	85,103,484	- 4,363,764
<b>Activo Circulante</b>	5,958,946	94,627,485	95,269,202	5,317,229	- 641,717
Efectivo y Equivalentes	5,072,933	50,922,526	50,683,227	5,312,232	239,299
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	886,013	43,704,959	44,585,975	4,997	- 881,016
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	83,508,302	655,651	4,377,698	79,786,255	- 3,722,047
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	34,302,939	655,651	-	34,958,590	655,651
Activos Intangibles	112,168	-	-	112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,477,467	-	4,377,698	8,855,165	4,377,698
Activos Diferidos	82,331	-	-	82,331	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
 C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO  
 RECTOR

  
 M.C. RUBEN ANGEL VASQUEZ NAVARRO  
 JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

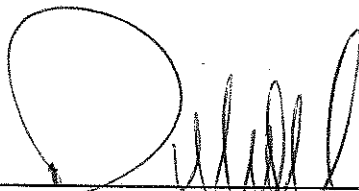
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	Pesos	México	2,894,105	413,146
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>\$ 2,894,105</b>	<b>\$ 413,146</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


---

**C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO**  
**RECTOR**


---

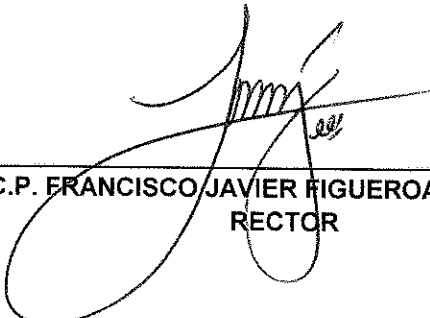
**M.C. RUBEN ANGEL VASQUEZ NAVARRO**  
**JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

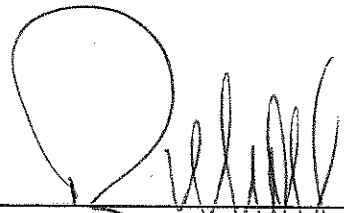
**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**  
**Informe Sobre Pasivos Contingentes**  
**al 31 de Diciembre de 2018**

**A Corto Plazo**

		DATOS DE DEMANDAS LABORALES CONTRA UNIVERSIDAD DE LA SIERRA						
		Fecha de interposición de la demanda laboral	Número de trabajadores	Concepto de prestaciones reclamadas	Importe global de prestaciones reclamadas	Etapas del procedimiento	Autoridad que conoce del juicio	Sentido en que puede concluir el juicio
<b>A mediano plazo</b>		5/octubre/2015 Actor.- Geovanna Ivonne Monge Araiza	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caídos octubre del 2015. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 15 octubre de 2015 \$150,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad ya sea reinstalar o bien Indemnizar.
		19/diciembre/2014 Actor.- Kristiam Ernesto Quijada Olivares	Uno	La Reinstalación o en su caso la Indemnización. Salarios caídos diciembre del 2014. Pago de aguinaldos, ISSSTESON, prima vacacional.	Prestaciones reclamadas al 19 diciembre de 2014 \$150,000.00		Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Condenatorio, obligando a la Universidad ya sea reinstalar o bien Indemnizar.
		Actor.- Rigoberto Ochoa Toledo	Uno	Pago prestaciones ISSSTESON.	Prestaciones reclamadas \$150,000.00		Tribunal de lo contencioso administrativo del Estado de Sonora	Condenatorio, obligando a la Universidad el pago a ISSSTESON.
		Actor.- Carlos Fernando Galindo Duarte	Uno	Pago prestaciones ISSSTESON.	Prestaciones reclamadas \$150,000.00		Tribunal de lo contencioso administrativo del Estado de Sonora	Condenatorio, obligando a la Universidad el pago a ISSSTESON.
		Actor.- José Adolfo Barbachano Alcocer	Uno	Pago prestaciones ISSSTESON.	Prestaciones reclamadas \$150,000.00		Tribunal de lo contencioso administrativo del Estado de Sonora	Condenatorio, obligando a la Universidad el pago a ISSSTESON.
<b>A Largo Plazo</b>								

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
**C.P. FRANCISCO JAVIER FIGUEROA MONTAÑO**  
**RECTOR**

  
**M.C. RUBEN ANGEL VASQUEZ NAVARRO**  
**JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre de 2018

**a) NOTAS DE DESGLOSE:**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes:**

Dentro de las cuentas que integran el saldo de Bancos se cuenta con recursos otorgados por el Gobierno Estatal para cubrir nómina, también se depositan en una cuenta bancaria Federal con subsidios del Gobierno Federal para apoyo en gasto corriente en el funcionamiento de la Universidad de la Sierra, una cuenta con Recursos Propios de la Universidad destinados para el pago corriente, diferentes cuentas bancarias donde se administran recursos etiquetados, de igual forma en esta cuenta se administran los recursos provenientes por el Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) otorgado por el Gobierno Federal a través de la Secretaria de Educación Público.

BANCOS	TIPO DE RECURSO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Santander Cta. 51908183843	RECURSO ESTATAL	\$ 1,924,358.	\$ 181,269.
Santander Cta. 51908235793	RECURSO FEDERAL	2,220,637.	3,828,100.
Santander Cta. 51908243936	RECURSOS PROPIOS	13,855.	452,918.
Santander Cta. 65501379603	BECAS	701,848.	134,991.
Santander Cta. 65503001809	PRODEP	230,118.	220,185.
Santander Cta. 65503832343	CONAFOR (invernadero)	170,787.	29,139.
Santander Cta. 22000557021	PFCE 2016 (PIFI)	0.	5,107.
Santander Cta. 22000580681	PFCE 2017 (PIFI)	0.	221,224.
Santander Cta. 22000622954	SAGARPA (pistacho)	0.	0.
Santander Cta. 22000641735	PFCE 2018 (PIFI)	50,629.	0.
<b>Subtotal Bancos</b>		<b>5,312,232.</b>	<b>5,072,933.</b>
Efectivo	FONDO FIJO	0.	0.
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>\$ 5,312,232.</b>	<b>\$ 5,072,933.</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:**

Concentra los derechos a favor de la Universidad por Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo que asciende a la cantidad de \$ 4,997.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	\$ 4,997	\$ 886,013
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,997</b>	<b>\$ 886,013</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:**

El importe reflejado en este rubro es por \$ 79,786,255., integrado como sigue:

Integración:	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<b>Bienes Inmuebles</b>		
Terrenos	\$ 611,553.	\$ 611,553.
Edificios No Habitacionales	<u>52,876,778.</u>	<u>52,876,778.</u>
	<b>53,488,331.</b>	<b>53,488,331.</b>
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	14,261,003.	13,884,715.
Mobiliario y Eq. Educativo y Recreativo	13,954,518.	13,945,954.
Equipo e Instr Médico y de Laboratorio	17,992.	9,164.
Vehículos y Equipo de Transporte	5,334,071.	5,079,747.
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	<u>1,391,006.</u>	<u>1,383,359.</u>
	<b>34,958,590.</b>	<b>34,302,939.</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>		
Depreciación Acumulada	(8,742,997)	(4,365,299)
<b>Activos Intangibles</b>		
Software	112,168.	112,168.
<b>Amortización Acumulada</b>		
Amortización Acumulada	(112,168)	(112,168)
<b>Activos Diferidos</b>		
Depósitos en Garantía	82,331.	82,331.
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<u><b>\$ 79,786,255.</b></u>	<u><b>\$ 83,508,302.</b></u>

En el periodo de Enero a Diciembre de 2018 se registraron altas en las cuentas Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 376,287., Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$ 8,564., Equipo e Instrumento Médico y de Laboratorio por \$ 8,829., Vehículos y Equipo de Transporte \$ 254,324., (Donado) y Maquinaria, otros Equipos y Herramientas por \$ 7,648.

CONCEPTO	TASA
Edificios no Habitacionales	3.3%
Mobiliario y Equipo de Oficina y Estantería	10.0%
Maquinaria y Herramientas	10.0%
Equipo de Cómputo	33.3%
Otro Mobiliario, Equipo Educativo y Recreativo	10.0%
Mob. y Eq. para Escuelas, Laboratorios y Talleres	10.0%
Equipo Médico y de Laboratorio	20.0%
Automóviles y Equipo Terrestre	20.0%

La Universidad registró en el periodo de Enero a Diciembre de 2018 la Depreciación de Activo Fijo por un monto de \$ 4,377,698.

Los Activos Diferidos representan Depósitos en Garantía a favor de la Universidad otorgados a la Comisión Federal de Electricidad por un importe de \$ 82,331.

## Pasivo

### Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 389,920	\$ 1,974,721
Documentos por Pagar a C. Plazo	23,226	23,226
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	896,158
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 413,146</b>	<b>\$ 2,894,105</b>

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2018 se detallan a continuación:

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD
<b>Servicios Personales por pagar a C.P.</b>	<b>23,226</b>	
Sueldos por Pagar	23,226	Mayor 365 días
<b>Retenciones y contribuciones a C.P.</b>	<b>366,694</b>	
ISPT	340,701	1 a 90 días
ISSSTESON	-2,159	1 a 90 días
Cuota Sindical	20,325	1 a 90 días
Subsidio al Empleo	-1,964	1 a 90 días
10% Retención Honorarios	9,791	1 a 90 días
<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>23,226</b>	
Funcionarios y Empleados	23,226	Mayor 365 días
<b>Total Cuentas por Pagar Corto Plazo</b>	<b>413,146</b>	

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios

El monto total de ingresos y otros beneficios al 31 de Diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$ 44,528,231., los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	ENE-DIC 2018	ENE-DIC 2017
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>\$ 2,241,874</b>	<b>\$ 2,240,876</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,241,874	2,240,876
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>42,239,559</b>	<b>37,103,914</b>
Participaciones y Aportaciones	998,242	875,711
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	41,241,317	36,228,203
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>46,798</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	46,798	0
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 44,528,231</b>	<b>\$ 39,344,790</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos y otras pérdidas registradas al 31 de Diciembre de 2018 asciende a \$ 45,342,461., los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	ENE-DIC 2018	ENE-DIC 2017
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>41,128,792</b>	<b>39,411,106</b>
Servicios Personales	33,694,056	32,633,824
Materiales y Suministros	2,386,060	1,832,621
Servicios Generales	5,048,676	4,944,661
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>1,186,850</b>	<b>1,067,850</b>
Ayudas Sociales	1,186,850	1,067,850
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>3,026,819</b>	<b>1,189,065</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obs. y Amortizaciones	3,026,819	1,189,065
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 45,342,461</b>	<b>\$ 41,668,021</b>

### Servicios Personales:

Esta cuenta representa el **79.63%** del total de gastos dentro del Presupuesto 2018, incluidos los remanentes de productos etiquetados, excluyendo la partida de "Ayudas Sociales" y "Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

### Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	DICIEMBRE 2018
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 81,086,612</b>
Aportaciones	80,170,589
Donaciones de Capital	916,023
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>3,603,726</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(814,230)
Resultado de Ejercicios Anteriores	5,654,521
Rectificación a Resultado de Ejerc. Anteriores	(1,236,565)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 84,690,338</b>

Durante el ejercicio 2018 se afectó el resultado de ejercicios anteriores por \$1,236,565., según Acta de la Quincuagésima Novena Sesión Ordinaria de Consejo Directivo de fecha 24 de Agosto de 2018 y Acta de la Sesión Ordinaria de Consejo Directivo por presentar el 24 de Mayo de 2019.

## 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 Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	ENE-DIC 2018	ENE-DIC 2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	5,312,232	5,072,933
Efectivo en Bancos – Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	0	0
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>5,312,232</b>	<b>5,072,933</b>

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

**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Cifras en Pesos)**

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 44,481,433</b>
<b>2.- Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>46,798</b>
Intereses de Inversión	\$ 0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos Contables no Presupuestales	46,798	
<b>3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	\$ 0	
Aprovechamientos de capital	0	
Otros Ingresos Presupuestales No Contables	0	
<b>4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>\$ 44,528,231</b>

**UNIVERSIDAD DE LA SIERRA**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Cifras en Pesos)**

<b>1.- Total de egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 42,971,294</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>655,652</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 376,287	
Mobiliario y Eq. Educativo y Recreativo	8,564	
Equipo e Instrumental Médico y de Lab.	8,829	

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,648
Vehículos y Equipo de Transporte	254,324
Bienes Inmuebles	0
Obra Pública en Bienes Propios	0

### Otros Egresos Presupuestales No Contables

Existencias en Almacén  
Deudores Diversos

**3.- Más gastos contables no presupuestales** **3,026,819**

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, \$ 3,026,819  
Obsolescencia y amortizaciones.  
Disminución de Inventarios

**4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)** **\$45,342,461**

### b) NOTAS DE MEMORIA

#### Cuentas de Orden Presupuestarias:

	<b>CARGO</b>	<b>ABONO</b>
<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b><u>9,909,854</u></b>	<b><u>9,909,854</u></b>
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,954,927	0
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	0	0
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	4,954,927	4,954,927
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	4,954,927
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b><u>16,160,820</u></b>	<b><u>16,160,820</u></b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	50,775	1,002,932
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,002,932	5,278,162
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,231,516	4,938,088
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	4,938,088	4,941,638
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	4,937,509	0

### c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### 1.- Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De

esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

## **2.- Panorama Económico y Financiero:**

### **2) Panorama económico y financiero**

A nivel Estatal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2018 celebrado con la SEC, también, la Universidad obtiene recursos para Becas económicas a sus estudiantes.

A nivel Federal la Universidad cuenta con un convenio de apoyo financiero para recibir Subsidio ordinario durante el ejercicio fiscal 2018 celebrado con el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública así como también se obtienen recursos del El Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE 2017) para ejercerse en el ejercicio fiscal 2018.

## **3.- Autorización e Historia:**

### **Constitución de la Entidad**

La Universidad de la Sierra se crea por el poder ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora mediante decreto publicado el 15 de abril de 2002 en el boletín oficial del Estado de Sonora. Siendo instituido como un Organismo Público de la Administración Pública Paraestatal con personalidad jurídica y patrimonios propios teniendo su domicilio en el Municipio de Moctezuma Sonora.

## **4.- Organización y Objeto Social:**

### **a) Objeto Social**

El objeto principal del organismo es la impartición de educación superior en sus diversas licenciaturas e ingenierías; siendo esta su principal actividad.

Se están ejerciendo recursos correspondientes al ejercicio fiscal y presupuestal 2018 y remanentes de programas etiquetados subsidiados en el ejercicio 2017 y ejercicios anteriores, y/o anteriores dentro del régimen jurídico establecido para las Entidades Públicas Paraestatales.

### **b) Ejercicio Fiscal.**

Comprende del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2018.

### **c) Régimen Jurídico.**

La Universidad de la Sierra es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

#### **d) Consideraciones Fiscales del Ente.**

La Universidad tiene obligaciones fiscales por sus operaciones únicamente como Retenedor por pagos de Salarios y pagos a terceros, la Entidad no es sujeta al Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de Retener el Impuesto Sobre la Renta y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, asimismo, la Entidad no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, por lo que reconoce como parte del gasto el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en los pagos de bienes y servicios.

#### **e) Estructura Organizacional Básica.**

La Universidad se integra por los siguientes Órganos:

- El Consejo Directivo; y
- Un Director General

El Consejo Directivo será el máximo órgano de gobierno de la Universidad de la Sierra y se integrara por:

- a. Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora que serán los titulares de las Secretarías de Educación y Cultura, quién lo presidirá, de Planeación del Desarrollo y Gasto Público y de Finanzas;
- b. 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;
- c. Tres representantes del Sector Productivo designados por el C. Gobernador del Estado; cuando menos uno deberá ser de la región de la sierra, identificada comodona de influencia de la Universidad;
- d. Un Ciudadano distinguido originario de la región serrana designado por el Gobernador del Estado; y
- e. El Gobernador del Estado invitará a que participen en el Consejo Directivo a dos representantes de la Secretaría de Educación Pública, los cuales serán designados por su titular.

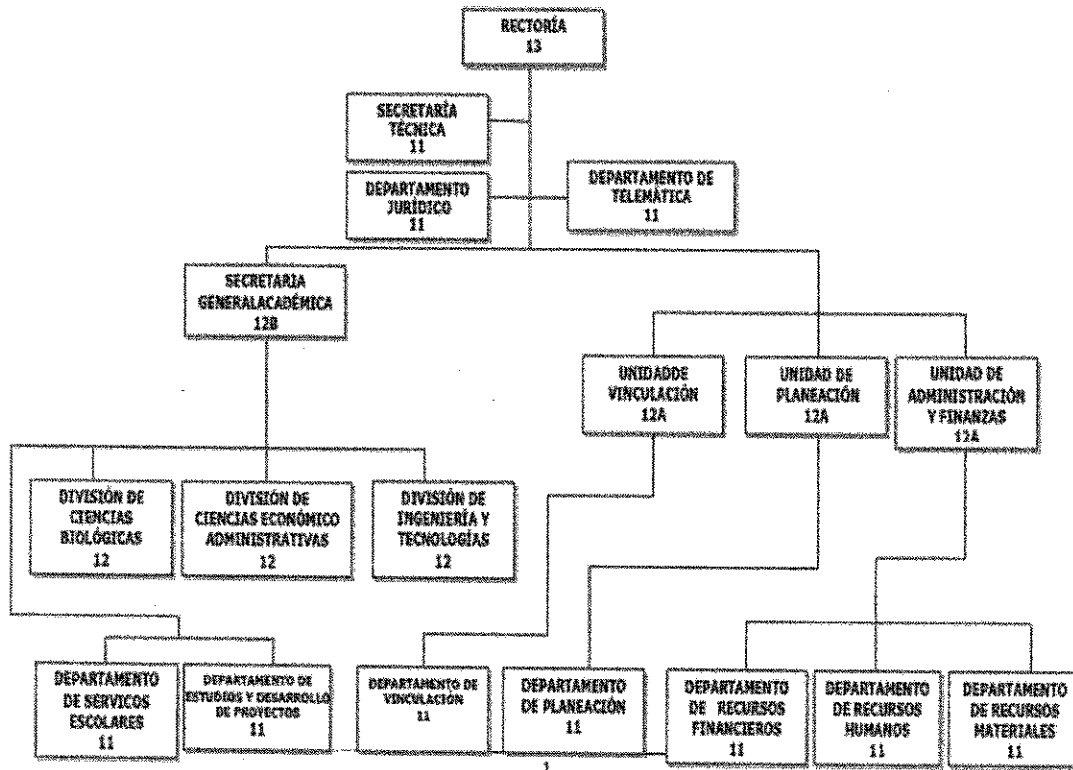
Por cada consejero titular se designará un suplente.

Los consejeros no pertenecientes al sector público estatal durarán en su cargo dos años, pudiendo ser ratificados hasta por dos periodos similares si así lo decidiese la autoridad que los hubiese designado.

**La Estructura Orgánica de la Universidad de la Sierra es la siguiente:**

## Universidad de la Sierra

### Organigrama



**Nota:** Se encuentra vacante la Unidad de vinculación, asimismo la Jefatura del Departamento de vinculación y únicamente esta la Coordinación de vinculación, la jefatura del departamento de temática se encuentra vacante, cubriéndola una coordinación.

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

“NO LE APLICA” la Universidad no cuenta con esas figuras.

### 5.- Base de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros adjuntos de la Universidad de la Sierra correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, fueron elaborados de acuerdo a lo señalado en la Ley General de

Contabilidad Gubernamental (LGCG), y sus modificaciones, así como los Acuerdos publicados para la elaboración de los Estados Financieros y Presupuestarios, las Normas y Metodología para la emisión de la información financiera y estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través del Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Valuación, para el registro de los bienes muebles e inmuebles, del cual se derivan sus registros a costo histórico considerándose el registro en moneda nacional. En relación a la preparación de la información financiera se puede observar que se aplican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) los cuales se enlistan a continuación:

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

## **6.- Políticas de Contabilidad Significativas:**

### **a) Actualización.**

Caja.- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja con una periodicidad trimestral.

Se erogan pagos menores o igual a \$ 999.99

Bancos.-Las cuentas bancarias y firma de cheques son administradas bajo el registro de firmas mancomunadas.

Los estados de cuenta de bancos son revisados minuciosamente por el responsable contable a través de las conciliaciones bancarias mensuales.

Las chequeras nuevas se revisan, en lo que se refiere a números y folios.

Gastos por comprobar.-Los gastos deberán ser comprobados a más tardar, en 5 (cinco) días después de terminada la comisión, en caso contrario se descuentan por nómina.

Deudores diversos.-Los recursos de la institución no se utilizan para préstamos personales.

Activo fijo.-Se lleva el control de activos fijos.

Se lleva un sistema de resguardo de Activo fijo a cada empleado o funcionario y se le realizan revisiones a los resguardos de activo fijo, de manera selectiva, si no cuenta con los activos que se asignaron se le descontará por nómina.

Ingresos.-Todos los ingresos recibidos (subsídios estatal y federal, así como recursos etiquetados provenientes de la federación y del estado) se depositan a la cuenta bancaria correspondiente a nombre de Universidad de la sierra.

Todos los ingresos recibidos (por conceptos de colegiaturas, constancias, credenciales...) se depositan a la cuenta bancaria N° 51908243936 a nombre de Universidad de la sierra recursos propios.

Con el objeto de cuidar la veracidad de los estados financieros, no se provisionan ni se reconocen adeudos por colegiaturas pendientes.

Otro Ingresos.-Los ingresos no propios de la actividad se contabilizan como "Otros Ingresos".

Egresos.-Las erogaciones mayores a \$ 1,000.00 y menores a \$ 1,999.99, se hacen con cheque.

Las erogaciones mayores a \$ 2,000.00 y menores a \$ 4,999.99, se hacen con cheque nominativos con leyenda: "para abono en cuenta del beneficiario".

Las erogaciones mayores a \$ 5,000.00, se hacen con transferencia bancaria.

Los cheques en tránsito de las erogaciones (entregados efectivamente al contribuyente), se cancelan en un plazo igual o mayor a 90 días.

**b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.**

"NO LE APLICA" No se realizan operaciones en el extranjero.

**c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.**

"NO LE APLICA" No hay inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

**d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.**

"NO LE APLICA" La Universidad no cuenta con Inventarios ni se dedica a la venta de bienes.

**e) Obligaciones Laborales.**

La Universidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones

corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.

**f) Provisiones.**

“NO LE APLICA” No se cuenta con provisiones.

**g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.**

“NO LE APLICA” No se cuenta con reservas creadas.

**h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del Estado, ya sea retrospectivos o prospectivos.**

No se han generado cambios en las Políticas Contables y corrección de errores.

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

“NO LE APLICA” por la razón de que no existe un compromiso de pago en moneda extranjera.

**8.- Reporte Analítico del Activo:**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>89,467,248</b>	<b>95,283,136</b>	<b>99,646,900</b>	<b>85,103,484</b>	<b>- 4,363,764</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>5,958,946</b>	<b>94,627,485</b>	<b>95,269,202</b>	<b>5,317,229</b>	<b>- 641,717</b>
Efectivo y Equivalentes	5,072,933	50,922,526	50,683,227	5,312,232	239,299
Derechos a Recibir Efectivo Equivalentes	886,013	43,704,959	44,585,975	4,997	- 881,016
Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	<b>83,508,302</b>	<b>655,651</b>	<b>4,377,698</b>	<b>79,786,255</b>	<b>- 3,722,047</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	53,488,331	-	-	53,488,331	-
Bienes Muebles	34,302,939	655,651	-	34,958,590	655,651
Activos Intangibles	112,168	-	-	112,168	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.	- 4,477,467	-	4,377,698	- 8,855,165	- 4,377,698
Activos Diferidos	82,331	-	-	82,331	-

## 9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

“NO LE APLICA” ya que la Universidad de la Sierra no cuenta con Fideicomisos o Mandatos Análogos

## 10.- Reporte de Recaudación:

SUBSIDIO		PRESUPUESTO AUTORIZADO	RECAUDADO	%
Estatal	(Transferencia, asignaciones, subsídios y ayudas)	26,767,631	28,794,166	103.86%
Federal		12,467,486	12,447,150	99.84%
Recursos Propios	(Ingreso por venta de bienes y servicios)	2,235,705	2,241,875	100.28%
Recursos Bancarios	Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago (interés fin., otros productos)		46,798	
Otros ingresos	(Participaciones y aportaciones)	PFCE 2018	998,242	
		<b>41,470,822</b>	<b>44,528,231</b>	<b>102.46%</b>

## 11.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

“NO LE APLICA” No hay deudas o préstamos bancarios o algún instrumento financiero en la que se consideren intereses.

## 12.- Calificaciones Otorgadas:

“NO LE APLICA” No han estado sujetos a alguna calificación

## 13.- Proceso de Mejora:

### *Principales reglas de control interno*

- Revisión de los documentos comprobatorios
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas en firma mancomunada
- Control de las requisiciones de compra para adquisición de materiales y Servicios.
- Se realizan arqueos al fondo rotatorio trimestralmente
- Bitácoras de consumo de combustible y uso de vehículos oficiales
- Control de correspondencia recibida
- Registro de ingresos y egresos
- Control de activo fijo

## 14.- Información por Segmentos:

“NO LE APLICA” a la Universidad

**15.- Eventos Posteriores al Cierre:**

Nada que manifestar en éste rubro.

**16.- Partes Relacionadas:**

“NO LE APLICA”

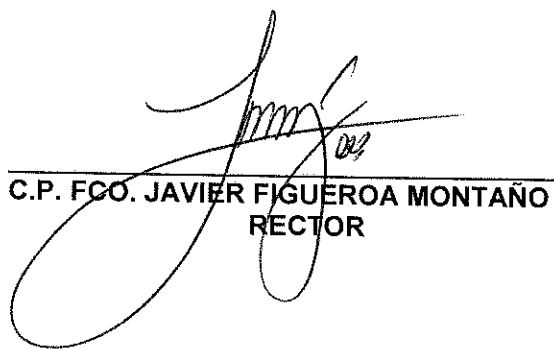
No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa de la entidad.

**17.- Pasivos Contingentes:**

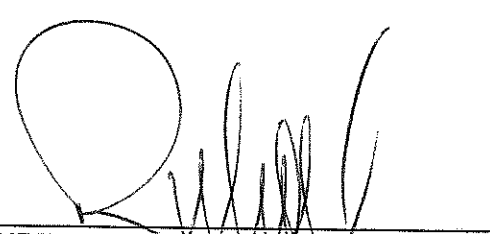
“NO LE APLICA”

**18.- 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”



C.P. FCO. JAVIER FIGUEROA MONTAÑO  
RECTOR



M.C. RUBEN ANGEL VASQUEZ NAVARRO  
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMON Y FINANZAS