

4a

Estados Financieros 2014

EL COLEGIO DE SONORA, O.P.D.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

EL COLEGIO DE SONORA, O.P.D.

Estados Financieros Dictaminados

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Auditados:
 - a. Estado de Situación Financiera
 - b. Estado Analítico del Activo
 - c. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - d. Estados de Actividades
 - e. Estados de Variaciones en la Hacienda Pública
 - f. Estados de Flujos de Efectivo
 - g. Estado de Cambios en la Situación Financiera
 - h. Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DE
EL COLEGIO DE SONORA, O.P.D.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de El Colegio de Sonora, O.P.D. (el Colegio), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico de activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2014, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2014, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del Colegio de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración del Colegio 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 2 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 planifiquemos 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, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, de los estados financieros, por parte de la administración del Colegio, 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 del Colegio. 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.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Colegio de Sonora, O.P.D. mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros.

Base contable y utilización

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de mismos. Dichos estados financieros, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Colegio; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

SOTOMAYOR ELÍAS, S.C.

Contadores Públicos

C.P.C. Rodrigo Sotomayor González

6 de marzo de 2015
Hermosillo, Sonora.

EL COLEGIO DE SONORA, O.P.D.
 Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013
 (Expresados en pesos nominales)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVO</u>		
Circulante:		
Efectivo y equivalentes	3) \$ 37,128,632	\$ 25,593,580
Derechos a recibir efectivo y equivalentes - Gobierno del Estado de Sonora	2-f) 2,500,000	
Derechos a recibir efectivo y equivalentes - Otros	872,573	1,495,436
Otros activos circulantes	51,452	39,895
Total activo circulante	<u>40,552,657</u>	<u>27,128,911</u>
Bienes inmuebles y construcciones en proceso	5) 38,833,115	25,077,756
Bienes muebles	5) 17,488,793	16,822,296
Acervo bibliográfico	2-e) 17,682,071	17,183,695
Depreciación acumulada de bienes	5) (19,373,935)	
Total activo no circulante	<u>54,630,044</u>	<u>59,083,747</u>
TOTAL ACTIVO	<u>\$ 95,182,701</u>	<u>\$ 86,212,658</u>
<u>PASIVO</u>		
Circulante:		
Cuentas por pagar a corto plazo	6) \$ 10,470,335	\$ 4,989,177
Fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo - Fondo incremento matrícula	7) 3,306,135	3,674,616
Fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo - Recursos en administración	2-i) 9,498,199	6,106,495
Total pasivo circulante	<u>23,274,669</u>	<u>14,770,288</u>
Provisiones a largo plazo - Beneficios a los empleados	4, 8) 11,317,028	8,488,881
Total pasivo no circulante	<u>11,317,028</u>	<u>8,488,881</u>
TOTAL PASIVO	<u>34,591,697</u>	<u>23,259,169</u>

(Continúa)

(..... Continúa)

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Patrimonio contribuido	9)		59,083,747
Patrimonio generado:			
Resultados de ejercicios anteriores	9)	60,628,516	4,228,028
Resultado del ejercicio (Desahorro)		<u>(37,512)</u>	<u>(358,286)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>60,591,004</u>	<u>62,953,489</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 95,182,701</u>	<u>\$ 86,212,658</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros.



Dra. Gabriela Grijalva Monteverde
Rectora



Dra. María del Carmen Castro Vásquez
Secretaria General



C.P. Alma Alicia Echeagaray Lara
Directora General Administrativa



C.P. Alicia Martínez Cornejo
Jefa del Área de Recursos Financieros

EL COLEGIO DE SONORA, O.P.D.
Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2014
(Expresados en pesos nominales)

	Saldo Inicial al 31 de diciembre 2013	Cargos del Periodo	Abonos de Periodo	Saldo Final al 31 de diciembre 2014	Variación del Periodo
<u>ACTIVO</u>					
Circulante:					
Efectivo y equivalentes	\$ 25,593,580	224,733,643	213,198,591	\$ 37,128,632	\$ (11,535,052)
Derechos a recibir efectivo y equivalentes - Gobierno del Estado de Sonora		2,500,000		2,500,000	(2,500,000)
Derechos a recibir efectivo y equivalentes - Otros	1,495,436	4,418,768	5,041,631	872,573	622,863
Otros activos circulantes	39,895	11,557		51,452	(11,557)
Total activo circulante	<u>27,128,911</u>	<u>231,663,968</u>	<u>218,240,222</u>	<u>40,552,657</u>	<u>(13,423,746)</u>
No Circulante:					
Bienes inmuebles y construcción en proceso	25,077,756	13,755,359		38,833,115	(13,755,359)
Bienes muebles	16,822,296	1,785,016	1,118,519	17,488,793	(666,497)
Acervo bibliográfico	17,183,695	499,117	741	17,682,071	(498,376)
Depreciación acumulada de bienes			19,373,935	(19,373,935)	19,373,935
Inversiones financieras a largo plazo - Inversiones en fideicomiso	18,597,525			17,895,574	701,951
Inversiones financieras a largo plazo - Inversiones para indemnización	2,023,134			2,087,607	(64,473)
TOTAL ACTIVO	<u>\$ 106,833,317</u>	<u>\$ 247,703,460</u>	<u>\$ 238,733,417</u>	<u>\$ 115,165,882</u>	<u>\$ (8,332,565)</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros.

Dra. Gabriela Grijalva Monteverde

Rectora

C.P. Alma Alicia Echegaray Lara
Directora General Administrativa

Dra. María del Carmen Castro Vásquez

Secretaria General

C.P. Alicia Martínez Cornejo
Jefa del Área de Recursos Financieros

