



**CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA
DE SONORA, O.P.D.**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



HERMOSILLO, SONORA; A 22 DE FEBRERO DE 2012.

Secretaría de la Contraloría
General del Estado de Sonora
L.A.E. Carlos Francisco Tapia Astiazarán
Consejo para la Promoción Económica
de Sonora, O.P.D.
Hermosillo, Sonora.
Presente.-

Asunto - Se hace entrega del Dictamen de Estados
Financieros al 31 de Diciembre de 2011.

Con el propósito de hacer entrega formal del Dictamen de Estados Financieros del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo pactado en el contrato de prestación de servicios profesionales número: 05/2011.

A continuación se describe el contenido que se exhibe dentro del informe:

	Página
I.- Dictamen	3
II.- Estados Financieros Comparativos	5
III.- Notas a los Estados Financieros	11
IV.- Informe Complementario de Auditoría	18
V.- Informe Presupuestal	23
VI.- Anexos	29

Sin más por el momento me encuentro a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE:


C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo
Socio Responsable

Hermosillo, Sonora; 22 de Febrero de 2012.

Hermosillo, Sonora; a 22 de Febrero de 2012.


**Secretaría de la Contraloría General
del Estado de Sonora.
Consejo Directivo de Consejo para
la Promoción Económica del Estado
de Sonora, O.P.D.**

He examinado el Estado de Situación Financiera del **CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONOMICA DE SONORA, O.P.D.** al 31 de Diciembre de 2011, que se presenta en forma comparativa con los estados financieros de 2010; y los Estados de Resultados por el periodo Enero-Diciembre de 2011, Estados de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Variaciones en el Patrimonio que le son relativos por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron comparados con el ejercicio del 2010. Mi trabajo consistió en realizar la auditoría del periodo Enero a Diciembre de 2011. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mis exámenes fueron realizados de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Gubernamental aplicables a la entidad. La auditoría consistió en el examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; así mismo incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la evaluación de la presentación de los Estados Financieros tomados en su conjunto. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

Como se indica en las notas 1 y 2 de los Estados Financieros, es política de la entidad la de preparar la información financiera en base a prácticas y Principios de Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a la normatividad existente y sus necesidades de control e información.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera del **CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONOMICA DE SONORA, O.P.D.** al 31 de Diciembre de 2011, y los estados de Resultados, Variaciones en el Patrimonio y los Cambios en la Situación Financiera por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las bases de Contabilización indicadas en las notas 1 y 2 de los estados financieros.



C. P. C. LAMBERTO DUARTE TINEO
RFC. DUTL-600917-FX7
CEDULA PROFESIONAL: 1296531
REG. A.G.A.F.F. 7720
REG. DESPACHO 6876

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.

Estado de Situación Financiera

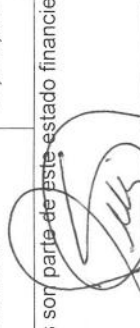
Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2011 y al 31 de Diciembre de 2010.

Pesos Históricos

Notas 1 y 2

	2011	2010	2011	2010
ACTIVO				
CIRCULANTE				
Efectivo e Inversiones (Nota 3)	8,534,295	19,687,586	0	0
Deudores Diversos	0	8,542	172,334	146,900
Subsidio al empleo	943	2,217		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8,535,238	19,698,345	172,334	146,900
FIJO (Nota 4)				
Equipo de Transporte	3,368,746	3,368,746		
Mobiliario y Equipo	3,404,191	3,146,302		
Equipo de Computo	3,222,852	3,036,641		
Eq. Electrónico y Refrigeración	414,936	414,936		
TOTAL INM., MOBIL. Y EQUIPO	10,410,725	9,966,625		
TOTAL ACTIVO	18,945,963	29,664,970		
PASIVO				
CORTO PLAZO				
Acreedores Diversos			0	
Impuestos por pagar (Nota 5)			172,334	
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO			172,334	
PATRIMONIO (Nota 6)				
Patrimonio			10,410,725	9,966,625
Recursos por Aplicar			19,543,584	6,525,389
Remanente del ejercicio			-11,180,680	13,026,056
TOTAL PATRIMONIO			18,773,629	29,518,070
TOTAL PASIVO + CAPITAL	18,945,963	29,664,970		

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.


 Ing. Enrique Ruiz Sanchez
 Director General


 C.P. Martha Corral Almada
 Directora Administrativa

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.

Estado de Resultados


Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2011 y al 31 de Diciembre de 2010.

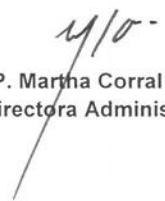
Pesos Históricos

Notas 1 y 2

	2011	2010
INGRESOS:		
Ingresos por Subsidio (Nota 7)	115,536,671	84,270,007
Productos Financieros	760,614	672,110
TOTAL INGRESOS	116,297,285	84,942,117
EGRESOS:		
Servicios Personales	23,254,577	21,616,758
Materiales y Suministros	2,028,627	2,261,494
Servicios Generales	101,856,960	47,930,762
Bienes Muebles e Inmuebles	337,801	107,047
TOTAL EGRESOS	127,477,965	71,916,061
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-11,180,680	13,026,056

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.


Ing. Enrique Ruíz Sánchez
Director General


C.P. Martha Corral Almada
Directora Administrativa

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.

Estado de Variaciones en el Patrimonio

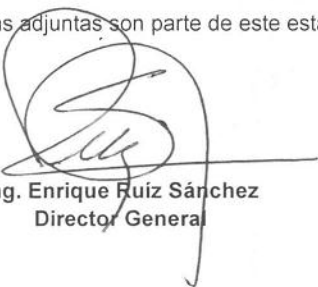
Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2011 y al 31 de Diciembre de 2010.

Pesos Históricos

Notas 1 y 2

CONCEPTO	PATRIMONIO	RECURSOS POR APLICAR	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTALES
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009	9,865,683	744,564	5,792,971	16,403,218
Registro Patronal de Activo Fijo	100,942			100,942
Aplicación de la Utilidad del Ejercicio		5,792,971	-5,792,971	0
Ajustes en Recursos por Aplicar		-12,146		-12,146
Utilidad del al 31 de Diciembre 2010			13,026,056	13,026,056
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	9,966,625	6,525,389	13,026,056	29,518,070
Registro Patronal de Activo Fijo	444,100			444,100
Aplicación de la Utilidad del Ejercicio		13,026,056	-13,026,056	0
Ajustes en Recursos por Aplicar		-7,861		-7,861
Utilidad del al 31 de Diciembre 2011			-11,180,680	-11,180,680
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	10,410,725	19,543,584	-11,180,680	18,773,629

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.


Ing. Enrique Ruiz Sánchez
Director General


C.P. Martha Corral Almada
Directora Administrativa

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D

Estado de Cambios en la Situación Financiera

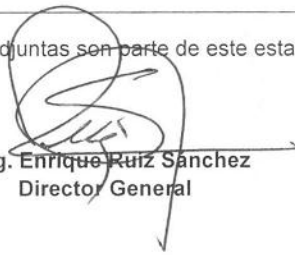
Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2011 y al 31 de Diciembre de 2010.

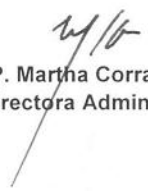
Pesos Históricos

Notas 1 y 2

CONCEPTO	2011	2010
SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	19,687,586	6,669,741
ORIGENES:		
INGRESOS:		
Subsidio Estatal	115,536,671	84,270,007
Productos Financieros	760,614	672,110
TOTAL ORIGENES	135,984,871	91,611,858
APLICACIONES:		
EGRESOS:		
Servicios Personales	23,254,577	21,616,758
Materiales y Suministros	2,028,627	2,261,494
Servicios Generales	101,856,960	47,930,762
Bienes Muebles e Inmuebles	337,801	107,047
TOTAL APLICACIONES	127,477,965	71,916,061
MAS (Menos)		
Cuentas por Cobrar	9,816	46,535
Cuentas por Pagar	25,434	-42,600
Patrimonio	444,100	100,942
Adquisición de activo fijo	-444,100	-100,942
Recursos por Aplicar	-7,861	-12,146
SALDO EN EFECTIVO	8,534,295	19,687,586

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero.


Ing. Enrique Ruiz Sanchez
Director General


C.P. Martha Corral Almada
Directora Administrativa

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.

Auditoría al 31 de Diciembre de 2011.

Estado de Origen y Aplicación de Recursos

CONCEPTO	2011	2010	DIFERENCIA	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO					
Efectivo e Inversiones Temporales	8,534,295	19,687,586	-11,153,291	11,153,291	
Deudores Diversos	0	8,542	-8,542	8,542	
Subsidio al empleo	943	2,217	-1,274	1,274	
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	10,410,725	9,966,625	444,100		444,100
TOTAL ACTIVO	18,945,963	29,664,970	-10,719,007		
PASIVO					
Cuentas por Pagar	172,334	146,900	25,434	25,434	
TOTAL DE PASIVO	172,334	146,900	25,434		
PATRIMONIO					
Patrimonio	10,410,725	9,966,625	444,100	444,100	
Recursos por Aplicar	19,543,584	6,525,389	13,018,195	13,018,195	
Resultado del Ejercicio	-11,180,680	13,026,056	-24,206,736		24,206,736
SUMA DE PATRIMONIO	18,773,629	29,518,070	-10,744,441		
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	18,945,963	29,664,970		24,650,836	24,650,836

AJDR (2)
X016.608

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.
Auditoría al 31 de Diciembre de 2011.

Notas a los Estados Financieros (pesos históricos).

NOTA 1. ANTECEDENTES Y OBJETIVO DE LA ENTIDAD.

La Entidad fue creada como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en Hermosillo, Sonora, de acuerdo al decreto de fecha de 19 de diciembre de 2002, publicado en el número 50 del Boletín Oficial del Estado.

Las principales consideraciones para crear este organismo fue la de obtener mejores resultados en la actividad de promoción económica del Gobierno del Estado, al definir no solo una estrategia general globalizadora, sino además estrategias específicas y detalladas para cada una de las ramas productivas que se desarrollan en la actualidad y algunas otras que tienen un gran potencial.

La Entidad tiene por objeto promover al Estado de Sonora como polo de atracción de inversiones y posicionar los productos sonorenses en los mercados nacional e internacional.

La organización general de COPRESON se compone de la siguiente manera:

1. La administración de COPRESON se compone:
 - Consejo Estatal.
 - Dirección General.
2. Integración del Consejo Estatal:
 - Presidente Honorario, que será el Gobernador del Estado.
 - Presidente Ejecutivo
 - Vocales Gubernamentales.
 - Vocales del Sector Privado.
 - Vocales por los Consejos Regionales.
 - Vocales por el Sector Obrero.
3. El Consejo Estatal es la autoridad superior del Instituto.

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.
Auditoría al 31 de Diciembre de 2011.

Notas a los Estados Financieros (pesos históricos).

NOTA 1. ANTECEDENTES Y OBJETIVO DE LA ENTIDAD.

La Entidad fue creada como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en Hermosillo, Sonora, de acuerdo al decreto de fecha de 19 de diciembre de 2002, publicado en el número 50 del Boletín Oficial del Estado.

Las principales consideraciones para crear este organismo fue la de obtener mejores resultados en la actividad de promoción económica del Gobierno del Estado, al definir no solo una estrategia general globalizadora, sino además estrategias específicas y detalladas para cada una de las ramas productivas que se desarrollan en la actualidad y algunas otras que tienen un gran potencial.

La Entidad tiene por objeto promover al Estado de Sonora como polo de atracción de inversiones y posicionar los productos sonorenses en los mercados nacional e internacional.

La organización general de COPRESON se compone de la siguiente manera:

1. La administración de COPRESON se compone:
 - Consejo Estatal.
 - Dirección General.
2. Integración del Consejo Estatal:
 - Presidente Honorario, que será el Gobernador del Estado.
 - Presidente Ejecutivo
 - Vocales Gubernamentales.
 - Vocales del Sector Privado.
 - Vocales por los Consejos Regionales.
 - Vocales por el Sector Obrero.
3. El Consejo Estatal es la autoridad superior del Instituto.

4. La Dirección General de COPRESON estará a cargo de un Director General que será nombrado y removido libremente por el Gobernador del Estado, y tendrá, entre otras, las siguientes facultades y obligaciones:
 - Planear, programar, organizar, dirigir, ejecutar, controlar y evaluar el desarrollo de los programas y acciones, de conformidad con la política que defina el Plan Estatal de Desarrollo.
 - Dictar las medidas necesarias de mejoramiento administrativo de las unidades que integren al COPRESON, así como proponer, de acuerdo con los requerimientos técnicos de sus funciones, la organización o reasignación de las mismas.
 - Acordar con los titulares de las unidades administrativas y de los Consejos Regionales, del despacho de los asuntos a su cargo.
 - Acordar con los demás servidores públicos del COPRESON, los asuntos de la competencia de éstos, cuando así lo considere conveniente.
 - Establecer los mecanismos de coordinación, programación, información, control, evaluación y mejoramiento de la eficiencia operativa, de acuerdo con las disposiciones que emita el Consejo y/o el Presidente Ejecutivo.
 - Presentar al Presidente Ejecutivo el Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos de COPRESON, para su aprobación por el Consejo Estatal.
 - Verificar la correcta y oportuna ejecución del Presupuesto de Egresos por parte de sus respectivas unidades administrativas.
 - Determinar, conforme a sus necesidades reales, los requerimientos de bienes muebles y servicios que sean indispensables para el desempeño de las funciones del COPRESON.
5. Las relaciones de trabajo entre la Entidad y sus trabajadores, se regirán con la Ley de Servicio Civil del Estado de Sonora.
6. En el Estado de Sonora hay 5 Unidades Regionales: Caborca, Cd. Obregón, Navojoa, Nogales y San Luis Río Colorado; y 2 Unidades Centrales ubicadas en Hermosillo.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES.

- a. Los estados financieros son formulados con base en los Principios de Contabilidad Gubernamental, por lo que no se reconoce los efectos de la inflación en la información financiera.
- b. La Entidad realiza pólizas de cheques y diario, hace sus registros contables a través del sistema de contabilidad Contpaq.
- c. Se cuenta con un catálogo de cuentas que ha sido autorizado por la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora.
- d. En la Entidad se cuenta con un instructivo de políticas de registro y procedimientos contables adecuado para el manejo y presentación de la información financiera.
- e. Las inversiones de adquisición de activo fijo, se cargan al activo con abono al Patrimonio de la Entidad en la fecha de adquisición, y se cargan al gasto de inversión con abono a Bancos al momento de su pago. Por lo anterior no se sigue la práctica de determinar la depreciación de los activos.
- f. Los ingresos se registran al momento que se reciben.
- g. Los rendimientos generados por las inversiones se reconocen como ingresos y se presentan en el Estado de Resultados en el rubro de Productos Financieros.
- h. Los egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento de considerarse devengados contablemente. De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al presupuesto se realiza hasta el momento del pago y al cierre del año se realiza la creación de pasivos.
- i. La prima de antigüedad que se otorga al personal se hace conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y se cargan a los resultados del año en que se hacen exigibles.
- j. La Entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo sólo la obligación de retener y enterar el impuesto, y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.
- k. A la fecha la Entidad ha cumplido con los lineamientos de CONAC, ya cuenta con un catálogo de cuentas, así como un catálogo por objeto de gasto y clasificador por rubro de ingresos.

NOTA 3.- EFECTIVO E INVERSIONES

Integración:	2011	2010
Caja	0	
Bancos	191,446	18,737,348
Inversiones Temporales	8,236,550	950,238
TOTAL	8,427,996	19,687,586

Al cierre del ejercicio la Entidad maneja 5 cuentas en HSBC y una cuenta de inversiones. A continuación se presenta la integración de la cuenta de Bancos e Inversiones Temporales:

BANCOS	Saldo
HSBC-4023724016 (Fondo)	552
HSBC-4033773912 (Nomina)	5,996
HSBC-4029224607 (Ingresos propios)	13,412
HSBC-4017274010 (Gasto)	277,785
TOTAL	297,745

INVERSIONES TEMPORALES	
HSBC-6326449975 (Inversión)	7,254,554
Intercam (Contrato 2751)	981,996
TOTAL	8,236,550

NOTA 4.- INMUEBLE, MOBILIARIO Y EQUIPO

Integración:	2011	2010
Equipo de transporte	3,368,746	3,368,746
Mobiliario y Equipo	3,404,191	3,146,302
Equipo de Computo	3,222,852	3,036,641
Equipo Electrónico y Refrigeración	414,936	414,936
TOTAL	10,410,725	9,966,625

Durante el ejercicio 2011, COPRESON adquirió mobiliario de oficina y equipo de cómputo por \$337,801.00. La adquisición de activo fijo está contemplada en el presupuesto que le fue asignado a COPRESON, en la partida 5000 Bienes Muebles e Inmuebles. A continuación se presenta el activo fijo registrado por la Entidad.

Activo registrado al 31 de Diciembre de 2011.

CONCEPTO	MES DE REGISTRO	IMPORTE
Mobiliario y equipo:		
Tv plasma 42" LG	Abril	8,499.00
Tv plasma 55" LG	Abril	25,499.00
1 Equipo de Audiconferencia	Abril	14,217.00
1 Equipo de Audiconferencia	Abril	11,403.00
5 escritorios ejecutivos	Mayo	23,200.00
5 sillones ejecutivos	Mayo	20,880.00
10 sillas visitantes	Mayo	30,160.00
Módulo de recepción lineal	Mayo	6,773.00
2 conj semiejecutivo	Mayo	9,208.00
2 conj mercurio formado	Mayo	18,554.00
3 Sillón ejecutivo en malla	Junio	11,589.00
4 Sillón de trabajo tapizado	Junio	10,440.00
2 Silla operativa	Junio	3,746.00
4 Escritorio tipo tabla	Junio	23,084.00
Mueble para impresora	Junio	2,076.00
Conj semiejecutivo	Junio	3,932.00
Conj mercurio formado	Junio	6,432.00
2 Librero abierto	Junio	2,828.00
Mesa de juntas ovalada	Junio	3,328.00
Centra telefónica Panasonic	Junio	22,040.00
Equipo de cómputo:		
Impresora HP Office Profesional	Abril	3,480.00
10 laptop Toshiba Satélite	Abril	125,280.00
1 laptop Macbook	Mayo	25,392.00
4 computadoras de escritorio	Mayo	27,466.00
4 multifuncionales	Mayo	4,594.00

TOTAL ACTIVO FIJO REGISTRADO 444,100.00

Los 5 escritorios ejecutivos, 5 sillones ejecutivos, 10 sillas de visitante, 4 computadoras de escritorio y 4 multifuncionales se registraron en el activo fijo en 2011 y fueron adquiridos en diciembre de 2010, registrando únicamente el gasto en ese ejercicio de 2010.

NOTA 5.- IMPUESTOS POR PAGAR

Integración:	2011	2010
ISR Retenciones por Salarios	113,344	127,423
ISR Retenciones por Serv. Profesionales	50,329	2,113
ISR Retenciones por Arrendamiento	8,661	17,364
	172,334	146,900

Los impuestos por pagar deberán pagarse a más tardar el día 17 del siguiente mes, ello para que no causen recargos.

NOTA 6.- PATRIMONIO

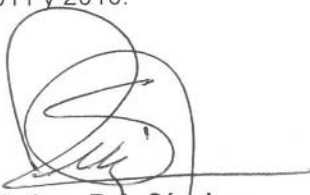
	2011	2010
Integración:		
Patrimonio	10,410,725	9,966,625
Recursos por Aplicar	19,543,584	6,525,389
Déficit del ejercicio	-11,180,680	13,026,056
TOTAL	18,773,629	29,518,070

Al 31 de Diciembre de 2011, la Entidad tiene un déficit por \$ -11,180,680.00


	2011	2010
NOTA 7.- SUBSIDIO ESTATAL	115,536,671	84,270,007

Ingresos recibidos por parte del Gobierno del Estado de Sonora.

Las notas anteriores forman parte integrante del CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D. con cifras al 31 de Diciembre de 2011 y 2010.



Ing. Enrique Ruiz Sánchez
Director General



C.P. Martha Corral Almada
Directora General Administrativa

**CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA
DE SONORA, O.P.D.**

**INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORÍA
POR EL EJERCICIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

HERMOSILLO, SONORA; A 22 DE FEBRERO DE 2012.

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORÍA

PERIODO DE REVISION.

El periodo de revisión comprende del 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2011.

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre	Analizado %	Observación
Efectivo e Inversiones	8,534,295	60%	Ninguna
Activo Fijo	10,410,725	100%	Ninguna
Impuestos por pagar	172,334	100%	Ninguna
Patrimonio	18,773,629	60%	Ninguna
Ingresos	116,297,285	60%	Ninguna
Egresos	127,477,965	60%	Ninguna

EFFECTIVO E INVERSIONES

Objetivo de la Auditoria:

- Comprobar la autenticidad de los fondos.
- Comprobar que se incluyan todos los fondos en el balance.
- Determinar la disponibilidad o restricciones de los fondos.
- Comprobar la adecuada presentación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se cotejó saldo mayor contra balanza de comprobación.
- Se comprobó que las cuentas de cheques y de inversión estuvieran a nombre de la entidad.
- Se revisaron las conciliaciones bancarias y se cotejó contra el saldo según balanza de comprobación.
- Se revisaron las conciliaciones bancarias de 2011 para efectos de comprobar cheques y depósitos en tránsito.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

INMUEBLE, MOBILIARIO Y EQUIPO

Objetivo de la Auditoria:

- Comprobar que los activos existan y estén en uso.
- Verificar que sean propiedad de la entidad.
- Verificar su correcta valuación.
- Comprobar que haya consistencia en el método de la valuación.

- Comprobar los gravámenes que existan.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se revisó al 100% los movimientos en el ejercicio.
- Se formuló hoja de Excel conteniendo: saldo inicial, adquisiciones en el ejercicio y saldo final
- Se revisó selectivamente las adquisiciones, cuidando que fueran partidas capitalizables.
- Selectivamente se llevó a cabo la inspección física de este rubro.
- Se analizó la aplicación de la ley de egreso, y su reglamento en lo concerniente a ese capítulo.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

IMPUESTOS POR PAGAR.

Objetivo de la Auditoria:

- Cerciorarse de que todos los impuestos hayan sido cubiertos en tiempo y forma.
- Cerciorarse de que los cálculos fueran hechos de manera correcta.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos aplicados:

- Se obtuvo copia de los cada uno de los pagos.
- Se realizó un análisis de movimientos revisando la documentación soporte de forma selectiva
- Se hizo un análisis de los pagos efectuados por entero de retenciones.
- Se revisó los papeles de trabajo y los pagos mensuales de impuestos por pagar.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

PATRIMONIO.

Objetivo de la Auditoria:

- Verificar los importes que se presente en los distintos renglones del patrimonio, corresponde a la naturaleza de sus rubros.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos aplicados:

- Se cotejó saldo según mayor contra la balanza de comprobación.

- Se verificó su adecuada presentación en el estado de situación financiera y de variaciones en el patrimonio.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

INGRESOS.

Objetivo de la Auditoría:

- Comprobar que los ingresos representen transacciones efectivamente cobradas.
- Determinar que todos los ingresos estén incluidos en el estado de resultados.
- Asegurarse de que los ingresos que se muestran en el estado de resultados provengan de las operaciones normales de la entidad y que se revelen las partidas extraordinarias, especiales o no recurrentes.

Procedimientos aplicados:

- Se cotejaron los distintos conceptos de ingresos según mayor contra la balanza de comprobación.
- Se comprobó que los cheques expedidos por la Secretaría de Hacienda por concepto de subsidios, hayan sido depositados en la cuenta de bancos.
- Se comprobaron los ingresos recibidos por rendimientos fueran registrados correctamente en contabilidad.
- Se hizo integración de los saldos de balanza en cédula de papeles de trabajo.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

EGRESOS.

Objetivo de la Auditoría:

- Comprobar que los gastos representen transacciones efectivamente realizadas.
- Determinar que todos los gastos del ejercicio están incluidos en el estado de resultados, y que no se incluyan transacciones de ejercicios anterior y posterior.
- Comprobar que los gastos que se muestran en el estado de resultados, provengan de las operaciones normales de la entidad.
- Determinar en su caso transacciones significativas no relacionadas con las operaciones normales o de naturaleza ajena a las mismas para su presentación adecuada.
- Comprobar que los comprobantes reúnan los requisitos de Ley.

Procedimientos aplicados:

- Se cotejó saldo según mayor contra la balanza de comprobación.

- Se analizó selectivamente cuentas de gastos, revisando en detalle los comprobantes y la documentación soporte en pólizas de contabilidad.
- Se realizó un analítico de egresos de cada semestre.
- Se realizó un análisis del presupuesto.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.
- Se revisó que los comprobantes cumplieran con los requisitos fiscales que marca la Ley.

CONCLUSIONES

Una vez revisada la documentación contable, presupuestal y la forma de organización del **CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.**, puedo concluir que no se encontraron errores u omisiones que dieran lugar a observaciones, por lo tanto la Entidad cuenta con un Reglamento Interior de Trabajo y un Manual de Organización con los que puede seguir administrándose satisfactoriamente. La revisión hecha por esta firma arroja resultados positivos.

Quedo ante ustedes para cualquier aclaración o comentario acerca de este informe

ATENTAMENTE:


DUARTE TINEO Y CIA., S. C.
C. P. C. LAMBERTO DUARTE TINEO
RFC DUTL-600917-FX7
Ced. Prof. 1296531
Reg. A.G.A.F.F. 07720
Reg. Despacho 6876

**CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA
DE SONORA, O.P.D.**

**INFORME PRESUPUESTAL
POR EL EJERCICIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

HERMOSILLO, SONORA; A 22 DE FEBRERO DE 2012.

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.
PRESUPUESTO AUTORIZADO PARA EL EJERCICIO 2011.

Concepto	Presupuesto Programado Original	Presupuesto Programado Modificado	Recibido en el Ejercicio	% Recibido	Pendiente de Ejercer	% Pendiente de Recibir
INGRESOS:						
Subsidio Estatal	92,544,820	114,841,438	115,536,671	101%		
Productos Financieros	500,000	500,000	760,614	152%		
TOTAL INGRESOS	93,044,820	115,341,438	116,297,285			

Concepto	Presupuesto Asignación Original	Presupuesto Asignación Modificada	Ejercido en el Ejercicio	% Ejercido	Pendiente de Ejercer	% Pendiente de Ejercer
EGRESOS:						
Servicios Personales	19,514,154	20,040,435	23,254,577	116%		
Materiales y Suministros	5,055,000	2,226,418	2,028,627	91%	197,791	9%
Servicios Generales	67,665,666	92,736,784	101,856,960	110%		
Bienes Muebles e Inmuebles	810,000	337,801	337,801	100%		
TOTAL EGRESOS	93,044,820	115,341,438	127,477,965			

El presupuesto original de ingresos y egresos fue por \$93,044,820.00 y \$93,044,820.00 respectivamente. El presupuesto modificado final de \$115,341,438.00 de ingresos y \$115,341,438.00 de egresos. En el ejercicio 2011 COPRESON obtuvo ingresos por \$ 116,297,285.00 recibidos por parte del Gobierno del Estado y Productos Financieros, por el rendimiento de inversiones, recibiendo así 1% más de lo presupuestado. Los egresos del ejercicio fueron \$ 127,477,965.00, ejerciéndose 11% más del presupuesto autorizado, siendo las partidas de Servicios Personales y Servicios Generales las que ejercieron más presupuesto del que les fue asignado. Al final del ejercicio COPRESON tuvo un déficit de \$-11,180,680.00

Atentamente:


C.P.C. Y L.D. LAMBERTO DUARTE TINEO
 RFC DUTL-600917-FX7
 Ced. Prof. 1296531
 Reg. A.G.A.F.F. 07720
 Reg. Despacho 6876

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
VARIACION: INGRESOS - EGRESOS

CONCEPTO	TRIMESTRE 1	TRIMESTRE 2	TRIMESTRE 3	TRIMESTRE 4	TOTAL
INGRESOS:					
Subsidio Estatal	23,530,233	22,527,828	16,870,483	52,608,127	115,536,671
Productos Financieros	208,722	202,777	202,036	147,079	760,614
TOTAL	23,738,955	22,730,605	17,072,519	52,755,206	116,297,285
EGRESOS:					
Servicios Personales	5,259,514	5,081,894	5,501,351	7,411,818	23,254,577
Materiales y Suministros	1,012,409	356,810	297,315	362,093	2,028,627
Servicios Generales	13,982,556	18,258,978	12,099,614	57,515,812	101,856,960
Bienes Muebles e Inmuebles	4,676	333,125	0	0	337,801
TOTAL	20,259,155	24,030,807	17,898,280	65,289,723	127,477,965
VARIACIÓN: Ingreso - Egresos	3,479,800	-1,300,202	-825,761	-12,534,517	-11,180,680

- ✓ En el ejercicio 2011, COPRESON recibió ingresos por \$ 116,297,285.00, y tuvo egresos por \$ 127,477,695.00, teniendo al final del ejercicio un déficit por \$ -11,180,680.00.
- ✓ Solo en primer trimestre la Entidad tuvo un resultado positivo, siendo el último trimestre el que arroja una pérdida más grande.
- ✓ La variación Ingreso – Egresos del último trimestre es alta, se ejerció más de lo presupuestado.

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.
ANALITICO DE INGRESOS

CONCEPTO	TRIMESTRE 1	TRIMESTRE 2	TRIMESTRE 3	TRIMESTRE 4	TOTAL
Subsidio Estatal					
Gob. Del Estado de Sonora	23,530,233	22,527,828	16,870,483	52,608,127	115,536,671
Productos Financieros					
Rendimiento de Inversiones	208,722	202,777	202,036	147,079	760,614
TOTAL	23,738,955	22,730,605	17,072,519	52,755,206	116,297,285

Los ingresos del ejercicio fueron superiores a los presupuestados, se recibieron ingresos de más por \$955,847.00.

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA DE SONORA, O.P.D.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.
ANALITICO DE EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

CLAVE	CONCEPTO	Enero-Junio Ejercido	Julio-Diciembre Ejercido	TOTAL EJERCIDO
1000	SERVICIOS PERSONALES:	10,341,408	12,913,169	23,254,577
11301	Sueldos	3,555,716	3,547,751	7,103,467
11306	Riesgo laboral	1,536,340	2,952,830	4,489,170
11307	Ayuda para habitación	1,075,437	1,087,217	2,162,654
11310	Ayuda para energía eléctrica	716,957	724,811	1,441,768
13101	Primas y acredit por años de servicio	22,049	24,708	46,757
13201	Prima vacacional	6,808	199,041	205,849
13202	Gratificación fin de año	301,261	73,243	374,504
13203	Compensaciones por ajuste	0	144,158	144,158
13204	Compensaciones por bono navideño	0	144,158	144,158
14101	Cuotas por servicio médico ISSSTESON	434,656	474,538	909,194
14102	Cuotas por seguro de vida	52	51	103
14103	Cuotas por seguro de retiro	716	670	1,386
14104	Asignaciones para prestamos	26,642	26,238	52,880
14105	Asignaciones para prestamos	26,642	26,238	52,880
14106	Otras prestaciones de seguridad	155,489	131,195	286,684
14107	Cuotas para infraestructura	53,285	52,475	105,760
14201	Cuotas FOVISSSTESON	213,140	209,911	423,051
14301	Pago de defunciones y pensiones	885,542	918,366	1,803,908
17102	Estímulos al personal	1,330,676	2,175,570	3,506,246
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS:	1,369,218	659,409	2,028,627
21101	Materiales, útiles y equipo	88,084	81,854	169,938
21201	Materiales y útiles de impresión	51,738	80,907	132,645
21501	Material de información	893,020	148,241	1,041,261
21601	Materiales de limpieza	2,956	3,415	6,371
22101	Productos alimenticios para el personal	87,418	134,164	221,582
22301	Utensilios p/servicio de alimentación	819	1,988	2,807
24801	Materiales complementarios	10,300	0	10,300
25301	Medicinas y productos farmacéuticos	809	0	809
26101	Combustibles	167,638	108,816	276,454
27101	Vestuario y uniformes	0	4,640	4,640
29401	Refacciones, accesorios y herramientas	39,161	34,606	73,767
29601	Refacciones y accesorios p/equ de computo	27,275	60,778	88,053

CLAVE	CONCEPTO	Enero-Junio Ejercido	Julio-Diciembre Ejercido	TOTAL EJERCIDO
3000	SERVICIOS GENERALES:	32,241,534	69,615,426	101,856,960
31101	Energía eléctrica	223,856	381,493	605,349
31301	Agua	13,327	27,842	41,169
31401	Telefonía tradicional	356,474	354,582	711,056
31501	Telefonía celular	135,716	116,817	252,533
31701	Serv. acceso internet	40,347	12,573	52,920
31301	Servicio postal	45,981	26,409	72,390
32201	Arrendamiento de edificios	981,789	927,965	1,909,754
32301	Arrendamiento de muebles, maq. y equipo	39,308	60,320	99,628
32501	Arrendamiento de equipo de transporte	81,010	44,658	125,668
33101	Serv legales de contabilidad	302,321	398,071	700,392
33302	Servicios de consultoría	7,146,084	10,999,874	18,145,958
33401	Servicios de capacitación	15,392	144,283	159,675
33801	Servicio de vigilancia	225,298	167,603	392,901
33901	Servicios profesionales y científicos	56,732	58,500	115,232
34101	Servicios financieros y bancarios	7,189	5,249	12,438
34401	Seguros de responsabilidad	85,182	456,799	541,981
34501	Seguros de bienes patrimoniales	44,307	23,135	67,442
34701	Fletes y maniobras	0	46,246	46,246
35101	Mtto. Y conservación de mobil. Y equipo	840,439	442,680	1,283,119
35201	Mtto. Y conservación de maquin. Y equipo	4,765	1,982	6,747
35301	Instalaciones	11,296	0	11,296
35302	Mtto. Y conservación de bienes	39,437	29,478	68,915
35501	Mtto. Y conservación de eq. De transporte	69,337	63,934	133,271
35701	Mtto. Y conservación	458	48,652	49,110
35901	Servicio de jardinería y fumigación	38,976	38,976	77,952
36101	Difusión por radio y tv	6,477,434	7,509,096	13,986,530
36201	Difusión por radio, tv y otros	465,434	1,610,853	2,076,287
37101	Pasajes aéreos	2,442,808	2,309,775	4,752,583
37501	Viáticos en el país	320,589	678,616	999,205
37601	Viáticos en el extranjero	1,760,835	2,503,802	4,264,637
37901	Cuotas	10,270	1,162	11,432
38201	Gastos de orden social y cultural	20,756	14,600	35,356
38301	Congresos y convenciones	9,665,244	39,565,825	49,231,069
38501	Gastos de atención y promoción	229,587	536,422	766,009
39201	Impuestos y derechos	43,556	7,154	50,710
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES:	337,801	0	337,801
51101	Muebles de oficina y estantería	183,649	0	183,649
51501	Equipo de cómputo y de tecnología	154,152	0	154,152
	TOTAL DE EGRESOS EJERCIDOS	44,289,961	83,188,004	127,477,965

**CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONÓMICA
DE SONORA, O.P.D.**

ANEXOS

HERMOSILLO, SONORA; A 22 DE FEBRERO DE 2012.

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONOMICA DE SONORA, O.P.D.
Auditoría al 31 de Diciembre de 2011.

Relación de Pagos Provisionales de ISR Retenciones por Salarios 2011.

Mes	Tipo	Fecha	Importe	Sub al empleo	A pagar	No. Operación	Lugar de Pago
Enero	Normal	17-feb-11	116,514	1,233	115,281	14447197	HSBC
Febrero	Normal	17-mar-11	112,274	1,088	111,186	14570982	HSBC
Marzo	Normal	15-abr-11	112,419	942	111,477	14708426	HSBC
Abril	Normal	17-may-11	116,506	942	115,564	14842141	HSBC
Mayo	Normal	17-jun-11	115,834	942	114,892	14968570	HSBC
Junio	Normal	13-jul-11	113,036	942	112,094	15058015	HSBC
Julio	Normal	16-ago-11	131,687	1,856	129,831	15191389	HSBC
Agosto	Normal	14-sep-11	113,344	942	112,402	15306019	HSBC
Septiembre	Normal	17-oct-11	113,344	942	112,402	15422198	HSBC
Octubre	Normal	17-nov-11	113,344	942	112,402	15535048	HSBC
Noviembre	Normal	16-dic-11	113,344	942	112,402	15634975	HSBC
Diciembre	Normal	17-ene-12	113,344	942	112,402	1000324005	HSBC
Total			1,268,476	11,713	1,372,335		

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONOMICA DE SONORA, O.P.D.
Auditoría al 31 de Diciembre de 2011.

Relación de Pagos Provisionales de ISR Retenciones por Servicios Profesionales 2011.

MES	TIPO	FECHA	IMPORTE	No. Operación	Lugar de Pago
Enero			0		
Febrero	Normal	17-mar-11	5,540	14570982	HSBC
Marzo	Normal	15-abr-11	18,035	14078426	HSBC
Abril	Normal	17-may-11	2,933	14842141	HSBC
Mayo	Normal	17-jun-11	10,723	14968570	HSBC
Junio	Normal	13-jul-11	4,100	15058015	HSBC
Julio	Normal	16-ago-11	16,208	15191389	HSBC
Agosto	Normal	14-sep-11	2,000	15306019	HSBC
Septiembre	Normal	17-oct-11	20,512	15422198	HSBC
Octubre	Normal	17-nov-11	12,680	15535048	HSBC
Noviembre	Normal	16-dic-11	9,226	15634975	HSBC
Diciembre	Normal	17-ene-12	50,329	1000324005	HSBC
Total			152,286		

En enero no hubo retención de este impuesto.

CONSEJO PARA LA PROMOCIÓN ECONOMICA DE SONORA, O.P.D.
Auditoría al 31 de Diciembre de 2011.

Relación de Pagos Provisionales de ISR Retenciones por Arrendamiento 2011.

MES	TIPO	FECHA	IMPORTE	No. Operación	Lugar de Pago
Enero	Normal	17-feb-11	10,531	14447197	HSBC
Febrero	Normal	17-mar-11	17,146	14570982	HSBC
Marzo	Normal	15-abr-11	5,504	14708426	HSBC
Abril	Normal	17-may-11	25,045	1482141	HSBC
Mayo	Normal	17-jun-11	11,745	14968570	HSBC
Junio	Normal	13-jul-11	8,658	15058015	HSBC
Julio	Normal	16-ago-11	2,858	15191389	HSBC
Agosto	Normal	14-sep-11	5,757	15306019	HSBC
Septiembre	Normal	17-oct-11	18,718	15422198	HSBC
Octubre	Normal	17-nov-11	11,006	15535048	HSBC
Noviembre	Normal	16-dic-11	13,905	15634975	HSBC
Diciembre	Normal	17-ene-12	8,661	1000324005	HSBC
Total			139,534		