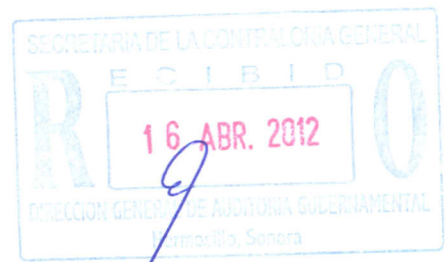


OPERADORA DE PROYECTOS ESTRATEGICOS
DEL ESTADO DE SONORA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

C.P.C. SEBASTIAN COLIO CONSTANTE



**OPERADORA DE PROYECTOS ESTRATEGICOS
DEL ESTADO DE SONORA**

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

I N D I C E

1. Dictamen
2. Estado de situación financiera
3. Estado de actividades
4. Estado de modificaciones en el patrimonio
5. Estado de origen y aplicación de fondos
6. Notas a los estados financieros

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado y a la H. Junta de Gobierno de la Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora

Hemos examinado el estado de situación financiera del **Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora**, al 31 de diciembre de 2011, y los estados de actividades, de modificaciones en el patrimonio y de origen y aplicación de fondos, que le son relativos, por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamental y con las políticas y prácticas contables que sirvieron de base para su presentación. La auditoría consiste en el examen con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

1. Como se indica en la Nota 2.a a los estados financieros, la Entidad prepara su información financiera de acuerdo a Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicables a Entidades Públicas y con las políticas y prácticas contables que sirvieron de base para su preparación. Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado del Organismo.

2. Por los bienes muebles incluidos en las cuentas respectivas, nuestra revisión comprendió el examen en forma selectiva del control interno establecido. En relación a las adquisiciones durante el ejercicio de enero a diciembre de 2011 nuestro examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas.
3. Como se menciona en la Nota 7, la entidad tiene una contingencia no cuantificable relacionada con su personal en ciertos casos de separación por retiro involuntario y las originadas de la revisión de impuestos federales de que puede ser objeto durante cinco años.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora**, al 31 de diciembre de 2011, y las actividades, las modificaciones en las cuentas del patrimonio y los orígenes y aplicaciones de recursos de fondos por el periodo que terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad gubernamental y con las políticas y prácticas contables que sirvieron de base para su preparación.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2010, que se presentan únicamente para efectos comparativos, no han sido examinados, consecuentemente no expreso opinión alguna sobre los mismos.

SVA CONTADORES PÚBLICOS, S.C.

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line.

Sebastián Colio Constante
Contador Público Certificado
Cédula Profesional No. 4144683

Hermosillo, Sonora, Méx.
12 de abril de 2012.

SVA Contadores Públicos, S.C.

Dr. Pesqueira No. 56 / Galeana
y Campodónico Col. Centenario

C.P. 83260 Hermosillo,
Sonora, MÉXICO.

212.37.06
216.90.94

www.svacontadores.com

OPERADORA DE PROYECTOS ESTRATEGICOS DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)
(Nota 2)

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE		
	2011	2010		2011	2010
CIRCULANTE			CORTO PLAZO		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	\$ 4,441,639	1,534,022	Impuestos y otras cuentas por pagar (Nota 6)	\$ 992,043	740,636
Cuentas por cobrar (Nota 4)	162,311	31,151	Total pasivo	992,043	740,636
Depósitos en garantía	20,000	20,000	CONTINGENTE (Nota 7)		
Total activo circulante	4,623,950	1,585,173	PATRIMONIO CONTABLE (Nota 8)		
ACTIVOS NO CIRCULANTE			Patrimonio Social	3,668,837	3,547,443
Mobiliario y Equipo (Nota 5)	3,668,837	3,547,443	Resultado de ejercicios anteriores	844,537	3,851,616
	3,668,837	3,547,443	Remanente del ejercicio	2,787,370	(3,007,079)
Total Activo	\$ 8,292,787	5,132,616	Total patrimonio Contable	7,300,744	4,391,980
	=====	=====	Total Pasivo mas Patrimonio Contable	\$ 8,292,787	5,132,616
				=====	=====


Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

Gerente de Administración y Finanzas



 Lic. Paula Pennock Garza

Director General



 Ing. David Manuel Tinajero Aguirre

OPERADORA DE PROYECTOS ESTRATEGICOS DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE ACTIVIDADES POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)
(Nota 2)

	2 0 1 1	2 0 1 0
	-----	-----
<u>INGRESOS:</u>		
Ministraciones	\$ 33,354,604	-
Aportaciones	1,000,000	20,300,000
Productos financieros	689,192	103,804
Otros ingresos	23,573,374	29,732
	-----	-----
Total de ingresos	58,617,170	20,433,536
	-----	-----
<u>EGRESOS:</u>		
Servicios personales	9,578,324	10,493,412
Materiales y suministros	460,885	390,013
Servicios generales	8,011,726	12,426,639
Transferencias de recursos fiscales	23,623,851	-
Bienes muebles e inmuebles	121,394	130,551
Inversión de infraestructura	14,033,620	-
	-----	-----
Total de egresos	55,829,800	23,440,615
	-----	-----
Remanente (Déficit) neto del ejercicio	\$ 2,787,370	(3,007,079)
	=====	=====

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado

Gerente de Administración y Finanzas



 Lic. Paula Pennock Garza

Director General



Ing. David Manuel Tinajero Aguirre

OPERADORA DE PROYECTOS ESTRATEGICOS DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTABLE
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
 (Cifras en pesos históricos)
 (Centavos omitidos)
 (Nota 2)

	Patrimonio	Remanentes de ejercicios anteriores	Remanente del Ejercicio	Total del patrimonio Contable
Saldos al 1° de enero de 2010	\$ 3,416,892	615,957	3,235,659	7,268,508
Aplicación del remanente del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2009		3,235,659	(3,235,659)	-
Adquisiciones de activos fijos	130,551			130,551
Déficit, neto del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2010			(3,007,079)	(3,007,079)
Saldos al 31 de diciembre de 2010	3,547,443	3,851,616	(3,007,079)	4,391,980
Aplicación del déficit del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2010		(3,007,079)	3,007,079	-
Adquisiciones de activos fijos	121,394			121,394
Remanente, neto del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011			2,787,370	2,787,370
Saldos al 31 de diciembre de 2011	\$ 3,668,837	844,537	2,787,370	7,300,744

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

Gerente de Administración y Finanzas

Director General

Lic. Paula Pennock Garza

Ing. David Manuel Tinajero Aguirre

OPERADORA DE PROYECTOS ESTRATEGICOS DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)
(Nota 2)

	2 0 1 1		2 0 1 0
Saldo en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2010 y 2009	\$ 1,534,022		3,958,059
ORÍGENES DE FONDOS:			
INGRESOS POR:	58,617,170		20,433,536
Ministraciones	33,354,604		-
Aportaciones	1,000,000		20,300,000
Rendimientos de inversiones	689,192		103,804
Otros ingresos	23,573,374		29,732
SUMAN LOS ORÍGENES DE FONDOS	60,151,192		24,391,595
APLICACIÓN DE FONDOS:			
GASTO CORRIENTE	41,721,249		22,808,736
Servicios Personales	10,079,652		9,992,084
Materiales y Suministros	460,885		390,013
Servicios Generales	7,556,861		12,426,639
Transferencias de recursos	23,623,851		-
GASTO DE INVERSIONES			
Inversión de infraestructura	13,982,870	14,104,264	-
Bienes muebles e inmuebles	121,394		130,551
SUMAN LAS APLICACIONES DE FONDOS	55,825,513		22,939,287
OTROS ORÍGENES, NETOS DE OTRAS APLICACIONES	115,960		81,715
Otras cuentas por cobrar	(131,160)		(20,661)
Acreedores diversos	(34,241)		(16,322)
Impuestos y contribuciones por pagar	281,361		118,698
Saldo en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2011 y 2010	\$ 4,441,639		1,534,022

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

Gerente de Administración y Finanzas



 Lic. Paula Pennock Garza

Director General



 Ing. David Manuel Tinajero Aguirre

**OPERADORA DE PROYECTOS ESTRATEGICOS
DEL ESTADO DE SONORA
(Impulsor)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)**

NOTA 1 CONSTITUCION, OBJETO DE LA ENTIDAD Y OTROS HECHOS RELEVANTES.

La Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora, (**En lo sucesivo Impulsor**), se creó como un Fideicomiso Público y se constituyó como una entidad de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Decreto del Ejecutivo Estatal y publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 28 de febrero de 2005.

La Operadora tiene por objeto promover y ejecutar programas y proyectos que se consideren estratégicos para el desarrollo del Estado y sus regiones, así como el fortalecimiento y ampliación de la infraestructura existente, necesaria para el crecimiento económico, la atracción de inversiones y, en general, el progreso de la Entidad.

Organización y Administración:

La Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora, está constituida por:

- Un Comité Técnico: y
- Un Director General.

El Comité Técnico del IMPULSOR se integra por:

- Un Presidente que será el Secretario de Economía
- Un Vicepresidente que será un representante de la iniciativa privada, designado por el propio Comité Técnico.
- El Secretario de Hacienda
- El Secretario de Infraestructura y Desarrollo Urbano.
- El Secretario de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura.

Continuación Nota 1:

- El Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal del Agua.
- El Coordinador Ejecutivo de la Comisión Estatal de Bienes y Concesiones
- El Coordinador General de la Comisión de Fomento al Turismo del Estado de Sonora
- El Director General de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora; y
- Seis Vocales de la iniciativa privada, a invitación del Secretario de Economía.

El Comité Técnico contara con un Secretario Técnico y, en su caso, con un Prosecretario Técnico, quienes serán designados por los integrantes del mismo.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables y prácticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros:

a) Bases para la preparación de los Estados Financieros:

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

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

b) Inversiones disponibles a la vista

Se registra al costo de adquisición que es igual a su valor de mercado. Los intereses se registran conforme se cobran.

c) Cuentas por cobrar

No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables se cancelan en el ejercicio en que se conocen.

d) Mobiliario y equipo

Las inversiones en, mobiliario y equipo se registran originalmente a su costo de adquisición y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice.

De acuerdo a los principios de contabilidad gubernamental, las adquisiciones de activo fijo se registran como gasto del ejercicio y en forma simultánea se contabilizan en el activo fijo con un aumento al patrimonio. Con base en lo anterior, la entidad no registra ninguna depreciación de los bienes que integran el activo fijo.

e) Ingresos

Los ingresos propios se registran al momento en que se reciben y los ingresos por subsidio cuando se conocen se registran en cuentas por cobrar e ingresos, y conforme se realizan se cancela la cuenta por cobrar y se reconoce el efectivo.

f) Egresos

Los egresos se registran al momento de su erogación, a excepción de ciertas provisiones que se cubrirán en el corto plazo y que se crean como pasivo al fin de cada periodo, afectando el presupuesto de egresos como recursos comprometidos.

g) Prima de antigüedad y pagos por separación del personal

Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan 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.

h) Entorno Fiscal

La Entidad no es sujeta al Impuesto Sobre la Renta ni al Impuesto Empresarial a Tasa Única, 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.

i) Control presupuestal

La Entidad observa a través de sus sistemas contables el control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010 se integra como sigue:

Concepto	2011	2010
Bancos	\$ 2,633,023	663,678
Inversiones disponibles a la vista	1,808,616	870,344
Total	\$ 4,441,639	1,534,022

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010 se integra principalmente por gastos por comprobar como sigue:

Concepto	2011	2010
Mario Cesar Cuen Aranda	\$ 135,484	15,437
Raúl Domínguez Banda	11,080	-
Otros deudores	15,747	15,714
Total	\$ 162,311	31,151

NOTA 5 MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, registrados a su valor histórico, se integra como sigue:

CONCEPTO	2011	2010
Equipo de transporte	\$ 350,000	350,000
Maquinaria y equipo	2,958	-
Mobiliario y Equipo	2,535,586	2,517,921
Equipo de computo	780,293	679,522
Total	\$ 3,668,837	3,547,443

Durante el periodo de enero a diciembre de 2011, la entidad realizó adquisiciones de bienes por un monto de \$ 121,394.

NOTA 6 IMPUESTOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 este rubro se integra como sigue:

Concepto	2011	2010
Retenciones impuestos	\$ 535,253	565,206
Acreedores diversos	456,791	175,430
	\$ 992,044	740,636

NOTA 7 PASIVO CONTINGENTE

Se tiene una contingencia no cuantificada relacionada con su personal en caso de separación por retiro involuntario, y las originadas de la revisión de impuestos federales de que pueden ser objeto durante un periodo de cinco años, y las derivadas por las diferencias que las autoridades fiscales pudieran determinar en caso de una revisión directa por parte del Sistema de Administración Tributaria (SAT), por las retenciones de impuesto sobre la renta no efectuadas sobre algunas percepciones pagadas al personal, las cuales no fueron consideradas para la base gravable del impuesto, de acuerdo con el Plan de Remuneración Total implementado por la entidad.

NOTA 8 PATRIMONIO.

a) El Patrimonio del IMPULSOR se constituye de la siguiente forma:

- Por la cantidad inicial aportada por el Fideicomitente.
- Los montos que aporten los gobiernos Estatal, Federal y Municipales, así como otras entidades públicas o privadas.
- Las cantidades de dinero y bienes que en el futuro aporte el Fideicomitente.
- La recuperación y demás rendimientos que produzca la inversión del patrimonio de la Operadora.
- Los demás bienes o derechos que se obtengan por cualquier título legal.

b) Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 este rubro se integra como sigue:

Concepto	2011	2010
Patrimonio:		
Bienes muebles e inmuebles	\$ 3,668,837	3,547,443
Mas (Menos):		
Remanentes acumulados	3,631,907	844,537
	-----	-----
	\$ 7,300,744	4,391,980
	=====	=====

En el ejercicio de 2011 según el análisis de modificaciones en las cuentas del patrimonio, se determinó un aumento neto por \$2,908,764, que se integra de la siguiente manera: un aumento en el patrimonio por las adquisiciones de los activos fijos por un importe de \$121,394 y el remanente del periodo por \$2,787,370.

Mientras que en el ejercicio de 2010 según el análisis de modificaciones en las cuentas del patrimonio, se determinó una disminución neta por \$(2,876,528), que se integra de la siguiente manera: un aumento en el patrimonio por las adquisiciones de los activos fijos por un importe de \$130,551 y el déficit del periodo por \$(3,007,079).

- c) Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 y 2010, la entidad no registró ajustes que afectaran los remanentes de ejercicios anteriores por concepto de cancelaciones y depuración de cuentas de años anteriores.


Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del **OPERADORA DE PROYECTOS ESTRATEGICOS DEL ESTADO DE SONORA** al 31 de diciembre de 2011 y 2010.

Gerente de Administración y Finanzas



Lic. Paula Pennock Garza.

Director General



Ing. David Manuel Tinajero Aguirre