

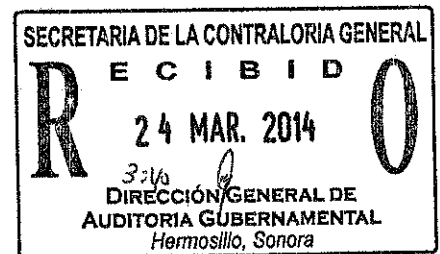
**SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS, S.C.**

ASESORIA EN SISTEMAS CONTABLES, FISCALES, COMPUTACIONALES Y DE AUDITORIA

**C O P R E S O N**  
**CONSEJO PARA LA PROMOCION  
ECONOMICA DE SONORA**

**Estados Financieros e Informes de los Auditores,  
Informe Presupuestal,  
Informe Complementario de Auditoria**

**Al 31 de Diciembre de 2013**



**SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS SC**

**CPC MI Mirna Leticia Sotomayor Zazueta**

**Auditor**

**Hermosillo, Sonora a 14 de Marzo de 2014.**



**C O P R E S O N**  
**CONSEJO PARA LA PROMOCION**  
**ECONOMICA DE SONORA**

*DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2012*

**I N D I C E**

- **Dictamen**
- **Estado de Posición Financiera al 31 de Diciembre de 2013 y 2012.**
- **Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2013 y 2012.**
- **Estados de Variaciones al Patrimonio al 31 de Diciembre de 2013 y 2012.**
- **Estado de cambios en la Situación Financiera y/o Aplicación de Fondos al 31 de Diciembre de 2013 y 2012.**
- **Notas a los Estados Financieros**

**C O P R E S O N**  
**CONSEJO PARA LA PROMOCION**  
**ECONOMICA DE SONORA**

Dictamen



## LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA AL H. CONSEJO PARA LA PROMOCION ECONOMICA DE SONORA

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Consejo para la Promoción Económica de Sonora**, Organismo Público Descentralizado, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013, y el Estado de Resultados, el Estado de Variaciones en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Se hace de su conocimiento que los Estados Financieros del Ejercicio 2012 fueron auditados por Duarte Tineo y Cia., S,C.

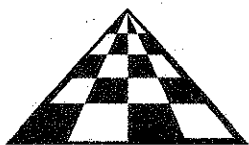
### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

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

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos



# SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS, S.C.

ASESORIA EN SISTEMAS CONTABLES, FISCALES, COMPUTACIONALES Y DE AUDITORIA

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

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

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de Consejo para la Promoción Económica de Sonora, indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de Diciembre de 2013 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables.

## Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 inciso a, a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de Hacienda Pública los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Hermosillo, Sonora; 14 de Marzo del 2014

SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS, S.C

C.P.C Y M.I. MIRNA LETICIA SOTOMAYOR ZAZUETA

Auditor

Ced. Prof. 1515324

**C O P R E S O N**  
**CONSEJO PARA LA PROMOCION**  
**ECONOMICA DE SONORA**

Estado de Posición Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012.

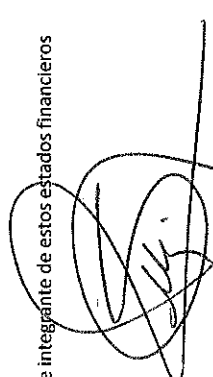
**CONSEJO PARA LA PROMOCION ECONOMICA DE SONORA**  
Balances Generales Comparativos al 31 de Diciembre de 2013 y 2012  
(Pesos históricos)

ACTIVO	Al 31/Dic/2013	Al 31/Dic/2012	Pasivo mas Patrimonio	Al 31/Dic/2013	Al 31/Dic/2012
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CORTO PLAZO</b>		
Efectivo e Inversiones (Nota 3)	\$ 10,950,515	\$ 895,251	Acreedores Diversos	\$ 78,437	\$ 1,440
Deudores Diversos	\$ 73,717	\$ 14,627	Impuestos por Pagar (Nota 9)	\$	\$ 84,736
Subsidio al empleo	\$ 3,116	\$ 3,141			
Cuentas por cobrar a C. P.	\$ 28,449	\$ 4,868,711	<b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO</b>	\$ 78,437	\$ 86,176
Depósitos en Garantía	\$ 139,243	\$ 139,243			
Anticipo a proveedores	\$ 1,018,019	\$	<b>CAPITAL</b>		
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	\$ 12,213,060	\$ 5,920,973	Patrimonio (nota11)	\$ 12,053,003	\$ 12,053,003
<b>FIJO (Nota6)</b>			Recursos por aplicar	\$ 3,403,109	\$ 8,753,366
Equipo de Transporte	\$ 3,368,746	\$ 3,368,746	Remanente del ejercicio	\$ 8,731,514	\$ 2,918,569
Mobiliario y Equipo	\$ 4,620,379	\$ 4,620,379	<b>TOTAL CAPITAL</b>	\$ 24,187,626	\$ 17,887,800
Equipo de Computo	\$ 3,290,132	\$ 3,290,132			
Equipo Electrónico y Refrigeración	\$ 428,567	\$ 428,567			
Equipo y Herramientas	\$ 345,179	\$ 345,179			
<b>TOTAL INM., MOBIL Y EQUIPO</b>	\$ 12,053,003	\$ 12,053,003			
<b>SUMA DEL ACTIVO</b>	\$ 24,266,063	\$ 17,973,976	<b>SUMA DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	\$ 24,266,063	\$ 17,973,976

**CUENTAS DE ORDEN**

Bienes Concesionados o en comodato	106,299	106,299		
Bienes en comodato concesionados				
Ley de Ingresos Estimada	105,797,064	92,794,820		
Ley de Ingresos por Ejecutar				
Ley de Ingresos Modificada				
Ley de Ingresos Recaudada				
Ley de Egresos Aprobado				
Ppto. De Egresos por Ejercer	18,977,401	21,348,364		
Ppto. De Egresos Modificado	2,823,933	15,930,545		
Ppto. De Egresos Pagado	89,643,605	87,377,001.67		
<b>TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>211,700,436</b>	<b>185,695,939</b>		

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



ING. ENRIQUE RUIZ SANCHEZ  
DIRECTOR GENERAL



LIC. FRANCISCO ANTONIO VILLACUSA NAVA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

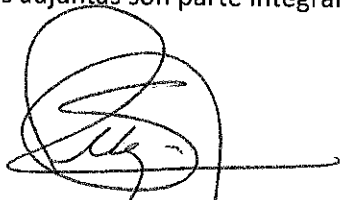
**C O P R E S O N**  
**CONSEJO PARA LA PROMOCION**  
**ECONOMICA DE SONORA**

Estado de Resultados  
Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012.

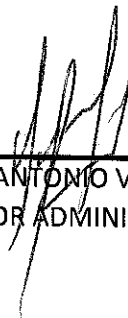
**CONSEJO PARA LA PROMOCION ECONOMICA DE SONORA**  
**Estado de Resultados al 31 de Diciembre 2013 y 2012**  
*(Pesos Históricos)*

CONCEPTO	Al 31/Dic/2013	Al 31/Dic/2012
<b>INGRESOS (NOTA 12)</b>		
Ingresos Subsidio Estatal	\$ 54,040,108	\$ 74,815,983
Ingreso Subsidio Federal	\$ 5,622,484	\$ 342,449
Subsidio a la Producción	\$ 38,694,031	\$ 9,300,000
Otros Ingresos y beneficios		
Ingresos Financieros		
PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 18,496	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 98,375,119</b>	<b>\$ 84,458,432</b>
<b>EGRESOS</b>		
Servicios Personales	\$ 21,570,260	\$ 22,994,932
Materiales y Suministros	\$ 1,620,420	\$ 5,577,888
Servicios Generales	\$ 26,229,433	\$ 47,861,904
Bienes Muebles e Inmuebles		\$ 1,642,277
Transferencias, asignación, subsidios y Otras Ayudas		
TRANSFERENCIAS PARA APOYO DE PROGRAMAS Y SUBVENCIONES	\$ 40,223,492	\$ 9,300,000
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ 89,643,605</b>	<b>\$ 87,377,001</b>
RECURSOS POR APLICAR	\$ 8,731,514	-2,918,569

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



\_\_\_\_\_  
**ING. ENRIQUE RUIZ SANCHEZ**  
**DIRECTOR GENERAL**



\_\_\_\_\_  
**LIC. FRANCISCO ANTONIO VILLAESCUSA NAVA**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

**C O P R E S O N**  
**CONSEJO PARA LA PROMOCION**  
**ECONOMICA DE SONORA**

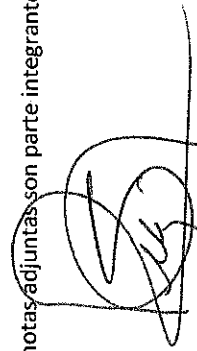
Estados de Variaciones al Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012.

**CONSEJO PARA LA PROMOCION ECONOMICA DE SONORA**  
**Estado de Variaciones al Patrimonio al 31 de Diciembre 2013 y 2012**  
*(Pesos Históricicos)*

Concepto	Patrimonio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	TOTAL DEL PATRIMONIO
<b>SALDOS AL 31 DICIEMBRE DE 2011</b>	\$ 10,410,725	\$ 19,543,584	\$ 11,180,680	\$ 18,773,629
Registro Patronal de Activo Fijo	\$ 1,642,278			\$ 1,642,278
Aplicación de la utilidad del Ejercicio		\$ 11,180,680	\$ 11,180,680	\$ -
Ajustes en Recursos por Aplicar		\$ 390,462		\$ 390,462
Utilidad del al 31 de Diciembre 2011			\$ 2,918,569	\$ 2,918,569
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>	\$ 12,053,003	\$ 8,753,366	\$ 2,918,569	\$ 17,887,800
Registro Patronal de Activo Fijo	\$ -			\$ -
Aplicación de la Utilidad del Ejercicio		\$ 2,918,569	\$ 2,918,569	\$ -
Ajustes en Recursos Por Aplicar		\$ 2,431,689		\$ 2,431,689
Utilidad al 31 de diciembre de 2013			\$ 8,731,514	\$ 8,731,514
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	\$ 12,053,003	\$ 3,403,108	\$ 8,731,514	\$ 24,187,625

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



ING. ENRIQUE RUIZ SANCHEZ  
 DIRECTOR GENERAL



LIC. FRANCISCO ANTONIO VILLACUSA NAVA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**C O P R E S O N**

**CONSEJO PARA LA PROMOCION  
ECONOMICA DE SONORA**

Estado de cambios en la Situación Financiera  
y /o Estado de Origen o Aplicación de Fondos  
al 31 de Diciembre de 2013 y 2012.

**CONSEJO PARA LA PROMOCION ECONOMICA DE SONORA**  
**Estado de Origen y Aplicación de Fondos**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
*(Pesos Históricos)*

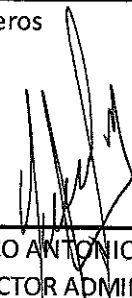
	2013	2012
<b>SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	\$ 895,251	\$ 8,534,295
<b>ORIGENES</b>		
Subsidio Estatal	\$ 54,040,108	\$ 74,815,983
SUBSIDIO Federal	\$ 5,622,484	\$ -
Productos Financieros	\$ 18,496	\$ 342,449
Transferencias y Asignaciones	\$ 38,694,031	\$ 9,300,000
<b>TOTAL ORIGENES</b>	<b>\$ 99,270,370</b>	<b>\$ 92,992,727</b>
<b>APLICACIONES</b>		
<b>EGRESOS</b>		
Servicios personales	\$ 21,570,260	\$ 22,994,932
Materiales y Suministros	\$ 1,620,420	\$ 5,577,888
Servicios Generales	\$ 26,229,433	\$ 47,861,904
Bienes Muebles e inmuebles	\$ -	\$ 1,642,277
Transferencias, asignaciones y otras	\$ 40,223,492	\$ 9,300,000
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>\$ 89,643,605</b>	<b>\$ 87,377,001</b>
<b>MAS(Menos)</b>		
Cuentas por Cobrar	-\$ 3,763,178	-\$ 5,024,779
Cuentas por Pagar	-\$ 7,739	-\$ 86,158
Patrimonio	\$ -	\$ 1,642,278
Adquisicion de Activo Fijo	\$ -	-\$ 1,642,278
Recursos por Aplicar	\$ 2,431,688	\$ 390,462
<b>SALDO EN EFECTIVO</b>	<b>\$ 10,950,515</b>	<b>\$ 895,251</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


---

  
**ING. ENRIQUE RUIZ SANCHEZ**  
**DIRECTOR GENERAL**


---

  
**LIC. FRANCISCO ANTONIO VILLAESCUSA NAVA**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

**C O P R E S O N**  
**CONSEJO PARA LA PROMOCION**  
**ECONOMICA DE SONORA**

Estado de Origen y Aplicación de Recursos  
al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

# CONSEJO PARA LA PROMOCION ECONOMICA DE SONORA

Estado de Origen y Aplicación de Recursos al 31 de Diciembre de 2013

Cuentas	al 31/dic/2013	al 31/dic/2012	Diferencia	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>						
<b>CIRCULANTE</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>						
EFFECTIVO E INVERSIONES (NOTA 3)	\$ 10,950,515	\$ 895,251	\$ 10,055,264	aplicación		\$ 10,055,264
DEUDORES DIVERSOS	\$ 73,717	\$ 14,627	\$ 59,090	aplicación		\$ 59,090
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 3,116	\$ 3,141	-\$ 25	origen	25	
CTAS POR COBRAR CORTO PLAZO	\$ 28,449	\$ 4,868,711	-\$ 4,840,262	origen	4,840,262	
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 1,018,019	\$ -	\$ 1,018,019	aplicación		
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 139,243	\$ 139,243	\$ -			
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 12,213,060</b>	<b>\$ 5,920,973</b>				
<b>FIJO (NOTA 4)</b>						
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,368,746	\$ 3,368,746				
MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ 4,620,379	\$ 4,620,379				
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 3,290,132	\$ 3,290,132				
EQ. ELECTRONICO Y REFRIGERACION	\$ 428,567	\$ 428,567				
EQUIPO Y HERRAMIENTAS	\$ 345,179	\$ 345,179				
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>\$ 12,053,003</b>	<b>\$ 12,053,003</b>				
<b>SUMA DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 24,266,063</b>	<b>\$ 17,973,976</b>				
<b>PASIVO</b>						
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	\$ 78,437	\$ 86,176	\$ 7,739	aplicación		7,739
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>\$ 78,437</b>	<b>\$ 86,176</b>				
<b>PATRIMONIO</b>						
PATRIMONIO	\$ 12,053,003	\$ 12,053,003				
RECURSOS POR APLICAR	\$ 3,403,109	\$ 8,753,366	\$ 5,350,257	aplicación		5,350,257
RECURSOS DEL EJERCICIO	\$ 8,731,514	-\$ 2,918,569	\$ 11,650,083	origen	11,650,083	
<b>SUMA PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>\$ 24,187,626</b>	<b>\$ 17,887,800</b>				
<b>SUMA PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>\$ 24,266,063</b>	<b>\$ 17,973,976</b>			<b>\$ 16,490,369</b>	<b>\$ 16,490,369</b>

**C O P R E S O N**  
**CONSEJO PARA LA PROMOCION**  
**ECONOMICA DE SONORA**

Notas a los Estados Financieros  
al 31 de Diciembre de 2013

## CONSEJO PARA LA PROMOCION ECONOMICA DE SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, Y DE FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO 2012

### 1. CONSTITUCION:

#### Antecedentes y Constitución:

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 2002 publicado en el número 50 del Boletín Oficial del Estado.

Las principales consideraciones para crear este organismo fueron 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 Administración de COPRESON se compone:

- Consejo Estatal
- Dirección General.

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.

El Consejo Estatal es la autoridad superior del Instituto.

La Dirección General de COPRESÓN 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 COPRESÓN, así como de proponer, de acuerdo

## 2.- POLITICAS CONTABLES:

Los Estados Financieros son formulados con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, por lo que no se reconoce los efectos de la inflación en la información financiera.

La entidad realiza pólizas de cheques y diario, hace sus registros contables a través del sistema de contabilidad Contraq.

Se cuenta con un catálogo de cuentas que ha sido autorizado por la Secretaria de Hacienda del Estado de Sonora y que cumple con lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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.

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, debido a que la Institución cuenta con una prórroga de parte de Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

La entidad no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR) ni del impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto, y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

## **Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental**

Clasificador por objeto del gasto

Clasificador por tipo de gasto

Clasificador por rubro de ingresos

Catálogo de cuentas de contabilidad

Momentos contables de los egresos

Momentos contables de los ingresos

Manual de contabilidad gubernamental

## **Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP**

Mediante oficio Circular 309-a-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal como sigue:

- a) Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), Asimismo, se dieron de baja dos Normas Generales de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:

NIFGG SP 01	Control presupuestario de ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02 modalidades	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Re expresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGE SP 01	Proyecto de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

- b) Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de estimación de Vida Útil, emitida por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013.
- c) Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta las Normas de información financiera nacionales e internacionales.

Adicionalmente dicha UCG emitió el oficio circular de fecha 18 de febrero de 2013 denominado "lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2012.

#### **2. Inversiones de inmediata realización.**

Se registran a su costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses ganados se registran conforme se devengan.

#### **3. Inmuebles, mobiliario y equipo.**

Se registran al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. La depreciación no fue implementada al 31 de diciembre 2013.

#### **4. Obligaciones laborales.**

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C.

#### **5. Control Presupuestal**

Se ejerce mediante el sistema contable en base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables clasificadores y manuales de Contabilidad Gubernamental armonizada y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los art. 40 y 41 de la Ley Gubernamental registrando las operaciones presupuestales y contables automáticamente aplicando el nuevo plan de cuentas.

#### **6. Régimen fiscal**

El Instituto no es contribuyente del impuesto sobre la renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

#### **7. Nuevos pronunciamientos contables**

**Diario Oficial de la Federación del día 2 de enero del 2013.**

### Clasificador por Fuentes de Financiamiento

Este clasificador ordena y presenta los gastos, identificando el origen del financiamiento de dichos gastos a fin de que la operación y registro contable se realice siguiendo, dependiendo de la fuente de ingreso, reglas de operación y de registro presupuestal/contable.

### Sistema de información y Registro.

En el ejercicio 2012 la entidad manejo sus registros contables a través del sistema CONTPAQi del cual solicitamos información de diversos reportes contables para llevar a cabo nuestras pruebas de auditoría, determinando que la información que genera es satisfactoria.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Integración	2013	2012
Caja		0
Bancos	10,518,446	-759,911
Inversiones	432,069	1,655,163
<b>TOTAL</b>	<b>10,950,515</b>	<b>895,251</b>

Al cierre del ejercicio la Entidad maneja 5 cuentas en HSBC ,2 cuentas de BANAMEX así como 2 cuentas de inversiones. A continuación se presenta la integración de la cuenta de Bancos e Inversiones Temporales, de las cuales dos cuentas ya han sido canceladas.

<b>BANCOS</b>	<b>SALDO</b>
HSBC-4023724016 (FONDO)	0.00
HSBC-1033773912 (NOMINA)	5,984.36
HSBC-4029224607 (INGRESOS)	0.00
HSBC-4017274010 (GASTOS)	4, 879,486.56
HSBC FEDERAL-40566441	4, 239,743.39
BANAMEX-7924205035	10,500.00
BANAMEX FEDERAL-7006	<u>1, 382,731.70</u>
<b>TOTAL</b>	<b>10, 518,446.01</b>
<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>SALDO</b>
HSBC-6326449975 (INVERSION)	241.74
Inversión Temporal de Fon (Intercom)	<u>431,827.30</u>
<b>TOTAL</b>	<b>432,069.04</b>

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El rubro de cuentas por cobrar se integra de la siguiente manera:

<b>Integración</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas por cobrar	28,449	4,868,711
Deudores Diversos	73,717	14,627
Subsidio al empleo	3,116	3,141
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,018,019	
<b>TOTAL</b>	<b>1,123,301</b>	<b>4,886,479</b>

Las cuentas por cobrar están representadas por saldo a cargo del Gobierno del Estado por concepto de Subsidios por la cantidad de \$ 28,449.00 pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2013.

La cuenta de Deudores Diversos está integrada por Medina Moreno Candelario por cantidad de \$ 51850 y Villaescusa Nava Fco. Antonio por cantidad de \$ 21,867.00 dando un total de \$ 73,717.00 pendientes de pago a la fecha de cierre del ejercicio.

La cuenta de Subsidio para el Empleo por el importe de \$ 3,116.00 que quedaron pendientes de acreditar contra los pagos provisionales a la Federación.

Los Anticipos a Proveedores está representado por ASR Napa S.A. DE C.V. por la cantidad de \$ 1, 018,019.00 por motivo de anticipos a diversas facturas.

#### **NOTA 6. ACTIVO FIJO**

<b>Integración</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,368,746	3,368,746
MOBILIARIO Y EQPO.	4,620,379	4,620,379
EQUIPO DE COMPUTO	3,290,132	3,290,132
EQUIPO ELECTRONICO Y REFRIGERACION	428,567	428567
EQUIPO Y HERRAMIENTAS	345,179	345,179
<b>TOTAL</b>	<b>12,053,003</b>	<b>12,053,003</b>

Durante el ejercicio 2013, COPRESON no adquirió activos fijos.

#### **NOTA 7. ACTIVOS DIFERIDOS.**

<b>Integración</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
DEPOSITOS EN GARANTIA	139,243	139,243
<b>TOTAL</b>	<b>139,243</b>	<b>139,243</b>

#### **NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

<b>Integración</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Acreedores Diversos	0	1,440
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>1,440</b>

Las cuentas por pagar que se tenían con los Acreedores Diversos representado por saldo a cargo de la Secretaria de Hacienda de \$ 1,440.00 que fueron liquidadas durante el ejercicio de 2013.

#### 9. IMPUESTOS POR PAGAR Y CUOTAS RETENIDAS

Integración	2013	2012
Impuestos por pagar	78,437	84,736
<b>TOTAL</b>	<b>78,437</b>	<b>84,736</b>

Los impuestos por pagar deberán pagarse a más tardar el día 17 del siguiente mes, ello para que no causen recargos. Como lo marcan las autoridades fiscales, la Entidad hace sus pagos en el esquema de pago referenciado.


#### NOTA 10. PATRIMONIO

Integración	2013	2012
Patrimonio	\$ 12,053,003.00	\$ 12,053,003.00
Recursos por Aplicar	\$ 3,403,109.00	\$ 8,753,366.00
Deficit del Ejercicio	\$ 8,731,513.85	-\$ 2,918,569.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24,187,626.00</b>	<b>\$ 17,887,800.00</b>

#### NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	2012	2013	2012	2013
Ley de ingresos Estimada	105,797,064	92,794,820		
Ley de Ingresos por Ejecutar				24,266,933
Ley de Ingresos Modificada			10,245,889	- 15,930,545
Ley de Ingresos Recaudada			- 2,823,934	4,868,711
Ley de Egresos Aprobado			98,375,119	79,589,721
Ppto. De Egresos por Ejercer	18,977,401	21,348,364	105,797,064	92,794,820
Ppto. De Egresos Modificado	- 2,823,933	- 15,930,545		
Ppto. De Egresos Pagado	89,643,605	87,377,002		
<b>TOTALES</b>	<b>211,594,137</b>	<b>185,589,640</b>	<b>211,594,137</b>	<b>185,589,640</b>

Al 31 de Diciembre de 2013, la Entidad tiene un déficit de \$-2, 431,688.41. La variación del Patrimonio es la adquisición del activo fijo del ejercicio revisado.



---

ING. ENRIQUE RUIZ SANCHEZ  
DIRECTOR GENERAL



---

LIC. FRANCISCO ANTONIO VILLAESCUSA NAVA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO