

**FONDO NUEVO SONORA
EJERCICIO 2015**

Contrato No. 49/2015

C.P. Edgardo Gastelum Villasana

Contiene:

- 1.- Dictamen de estados financieros.
- 2.- Estado de situación financiera.
- 3.- Estado de actividades.
- 4.- Estado de variación en la Hacienda Pública.
- 5.- Estados de cambios en la situación financiera.
- 6.- Estado de flujo de efectivo.
- 7.- Estado analítico del activo.
- 8.- Estado analítico de la deuda y otros pasivos.
- 9.- Notas a los estados financieros.
- 10.- Informe largo de auditoría (Anexo 3).
- 11.- Informe anual de 2015.
- 12.- Informe de metas y objetivos.
- 13.- Informe de avance presupuestal.
- 14.- Informe sobre revisión de contratos.
- 15.- Conciliación presupuestal-contable.
- 16.- Informe sobre sugerencias de 2014 cumplidas por el organismo en 2015.
- 17.- Justificación de metas no logradas en 2015.



**FONDO
NUEVO SONORA**



Ejemplares No. 2 y 3.- Para: Dirección General de Auditoría Gubernamental.



FONDO NUEVO SONORA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2015



Al Consejo Directivo de Fondo Nuevo Sonora.

A la Secretaría de la Contraloría General.

P r e s e n t e s .

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Fondo Nuevo Sonora**, que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2015, el estado de actividades, el estado de variación en la Hacienda Pública, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el estado de cambios en la situación financiera y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa 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 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que le han sido autorizadas a la entidad, las cuales se mencionan en la Nota 30.5.1 a los estados financieros.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 30.5.1 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que

la administración consideró necesario para permitir la preparación de los 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 auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

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 material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones de los riesgos, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación, 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.



Fundamento de la opinión con salvedades.

Como se menciona en la Nota No. 4 a los estados financieros, no fue posible obtener la evidencia suficiente y competente para determinar la propiedad legal de un bien inmueble otorgado en dación de pago por un deudor, por un monto de \$2,504,036 y cuyo registro contable y legal fue revertido por el organismo en el mes de abril de 2016 y que representa el 55.43 % del saldo de la cuenta Bienes derivados de embargos, decomisos, etc. al 31 de diciembre de 2015.

Opinión.

En nuestra opinión, salvo por lo mencionado en la Nota 4 a los estados financieros, tal y como se describe en el párrafo anterior, los estados financieros indicados en el primer párrafo de este dictamen presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Fondo Nuevo Sonora al 31 de diciembre de 2015 y han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental y a las bases, políticas y prácticas contables emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Base de preparación contable y utilización de este informe.

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 30.5.1 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 cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en 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, consecuentemente, estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Párrafo de énfasis.

C.P. EDGARDO GASTELUM VILLASANA

Para efectos informativos hacemos alusión al cambio de nombre que realizó el organismo. Dicho cambio se efectuó el día 15 de febrero de 2016, día en que fue publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora. El nuevo nombre del organismo es el de **Financiera para el Desarrollo Económico de Sonora.**



C. P. Edgardo Gastelum Villasana
Cédula profesional Federal 196592

Guaymas, Sonora, 24 de mayo de 2016

FONDO NUEVO SONORA

ESTADOS FINANCIEROS 2015





FONDO NUEVO SONORA

Estado de Situación Financiera

AL 31/DIC/2015

(Cifras en pesos y centavos)

ACTIVO	NOTA	2015	2014	PASIVO	NOTA	2015	2014
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES				CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
BANCOS/TESORERÍA	1 Y 2	23,693,449	16,763,647	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8	4,684,725	3,174,228
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1 Y 2	41,558,280	31,342,676	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9	140,156	1,208,610
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O AD	1 Y 2	20,000	10,000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10	441,164	1,001,299
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES				RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	11	201,825	68,104
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3	0	370,963	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	12	2,741,707	2,022,857
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3	10,274,641	19,150,069	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMON. A C.P.	13	348,400	264,000
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	3	18,982	19,399	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO			
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES				TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE		8,557,977	7,739,098
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS		(9,885,946)		PASIVO NO CIRCULANTE			
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES				DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO			
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMI	4	4,516,823	323,484	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A	14	197,103,553	202,011,025
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE		70,196,629	67,940,239	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMON. A L.P.	15	54,164,293	63,475,371
ACTIVO NO CIRCULANTE				FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO				TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE		251,267,846	265,486,396
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	5	197,103,553	195,580,831	TOTAL DE PASIVO		259,825,822	273,225,494
PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	5	230,104,108	249,902,575	PATRIMONIO			
BIENES MUEBLES				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6	1,341,897	1,345,884	APORTACIONES	16	206,420,394	205,618,599
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6	1,279,663	1,279,663	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		206,420,394	205,618,599
ACTIVOS INTANGIBLES				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO			
SOFTWARE		3,050,200	3,050,200	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	17	9,624,719	5,803,683
LICENCIAS		77,585	41,388	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)			
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORT. ACUMULADA DE BIENES				RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17	23,400,562	32,155,257
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	6	(2,574,282)	(2,348,119)	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		33,025,281	37,958,940
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	6	(1,307,850)	(29,629)	TOTAL DE PATRIMONIO		239,445,675	243,577,539
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE		\$ 429,074,868	\$ 448,822,795	TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 499,271,497	\$ 516,803,034
TOTAL DE ACTIVO		\$ 499,271,497	\$ 516,803,034				

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	NOTA	2015	2014
VALORES EN CUSTODIA		1,805	1,966
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES D		(348,918,730)	(462,499,621)
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES D		1,805	1,966
CORRELATIVA - PRESTAMO DE INSTRUMENTOS DE CREDITO		348,918,731	462,499,621
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO		8	0
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES		8	0
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS			
LEY DE INGRESOS ESTIMADA		38,494,946	39,643,759
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		11,748	295,223
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		1,052,260	493,816
LEY DE INGRESOS DEVENGADA		39,547,206	39,848,704
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		39,535,458	39,842,351
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		38,494,946	39,643,759
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		3,473,382	2,796,495
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO		1,052,260	493,816
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		35,450,928	39,900,607
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		35,450,928	39,900,607
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		35,374,528	39,900,607
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		34,931,948	35,803,857

Hermosillo, Sonora a 24 de Mayo del 2016

ING. ALBERTO BARREDA ASTIAZARAN
DIR. DE GESTIÓN Y DISEÑO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CP. GUADALUPE LUNA SANTACRUZ
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



FONDO NUEVO SONORA

Estado de Actividades

Del 1°/Ene al 31/dic/2015

(Cifras en pesos y centavos)

1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NOTA	2015	2014
INGRESOS DE GESTIÓN		15,228,152	16,142,097
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	18	15,228,152	16,142,097
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISM		15,228,152	16,142,097
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI		24,313,180	24,137,575
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	18	24,313,180	24,137,575
<i>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</i>		24,313,180	24,137,575
Total de Ingresos y Otros Beneficios		39,541,332	40,279,671
2.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		27,680,939	30,518,959
SERVICIOS PERSONALES	19	24,494,637	26,086,062
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		19,058,545	18,773,808
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO		13,000	3,000
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		932,721	881,799
SEGURIDAD SOCIAL		4,392,883	4,206,255
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS		97,488	2,221,200
MATERIALES Y SUMINISTROS	19	664,344	769,965
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO		149,032	179,953
ALIMENTOS Y UTENSILIOS		79,679	81,309
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA		18,787	9,334
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		3,418	925
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		351,243	413,976
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULO		0	3,619
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		62,185	80,849
SERVICIOS GENERALES	19	2,521,958	3,662,932
SERVICIOS BÁSICOS		564,191	822,954
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		162,754	179,461
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y		426,793	844,684
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		639,313	810,115
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENT		464,145	471,291
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS		152,966	363,691
SERVICIOS OFICIALES		97,187	158,544
OTROS SERVICIOS GENERALES		14,609	12,192
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY		1,320,320	3,355,412
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	19	1,320,320	3,355,412
<i>SUBSIDIOS</i>		1,320,320	3,355,412
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		915,354	601,617
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC		688,703	600,496
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS FI		81,913	
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO		0	570,867
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES		243,624	
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		363,166	29,629
OTROS GASTOS	19	226,651	1,121
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS		226,651	
OTROS GASTOS VARIOS		0	1,121
Total de Gastos y Otras Pérdidas		\$ 29,916,613	\$ 34,475,989
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ 9,624,719	\$ 5,803,683

Hermosillo, Sonora a 24 de Mayo del 2016

ING. ALBERTO BARREDA ASTIAZARAN

DIR. DE GESTION Y DISEÑO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CP. GUADALUPE LUNA SANTACRUZ

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



FONDO NUEVO SONORA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
DEL 1° DE ENE AL 31/DIC/2015
(Cifras en pesos y centavos)

CONCEPTO	NOTA	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 2014 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores						
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014 Aportaciones Donaciones de Capital		(0) (0)				(0) (0)
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014				5,803,683 5,803,683		5,803,683 5,803,683
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio						
Cambios de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		206,420,394 206,420,394				206,420,394 206,420,394
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas			23,482,518 23,482,518	3,821,036 3,821,036		27,303,555 3,821,036 23,482,518
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio del Ejercicio 2015		206,420,394	23,482,518	9,624,719		239,527,632

Hermosillo, Sonora a 24 de Mayo del 2016

ING. ALBERTO BARREDA ASTIAZARAN
DIR. DE GESTIÓN Y DISEÑO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CP. GUADALUPE LUNA SANTACRUZ
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



FONDO NUEVO SONORA

Estado de Cambios en la Situación Financiera DEL 1 DE ENERO AL 31/DIC/2015

(Cifras en pesos y centavos)

	2015	2014	Origen	Aplicación
ACTIVO	499,271,497	516,803,034	17,531,536	
ACTIVO CIRCULANTE	70,196,629	67,980,239		2,216,390
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	65,271,729	48,116,323		17,155,406
BANCOS/TESORERÍA	23,693,449	16,763,647		6,929,802
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	41,558,280	31,342,676		10,215,604
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O AD	20,000	10,000		10,000
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	10,293,623	19,540,431	9,246,808	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	370,963	370,963	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	10,274,641	19,150,069	8,875,428	
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	18,982	19,399	417	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	(9,885,546)		9,885,546	
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS	(9,885,546)		9,885,546	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	4,516,823	323,484		4,193,338
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMI	4,516,823	323,484		4,193,338
ACTIVO NO CIRCULANTE	429,074,868	448,822,795	19,747,926	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	427,207,661	445,483,406	18,275,746	
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	197,103,553	195,580,831		1,522,722
PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	230,104,108	249,902,575	19,798,468	
BIENES MUEBLES	2,621,561	2,625,548	3,987	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,341,897	1,345,884	3,987	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,279,663	1,279,663		
ACTIVOS INTANGIBLES	3,127,785	3,091,588		36,197
SOFTWARE	3,050,200	3,050,200		
LICENCIAS	77,585	41,388		36,197
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(3,882,138)	(2,377,747)	1,504,391	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(2,574,282)	(2,348,118)	226,164	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(1,307,856)	(29,629)	1,278,226	
PASIVO	259,825,822	273,225,494		13,399,672
PASIVO CIRCULANTE	8,557,977	7,739,098	818,878	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,209,577	7,475,098	734,478	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,684,725	3,174,228	1,510,497	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	140,156	1,208,610		1,068,454
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	441,164	1,001,299		560,135
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	201,825	68,104	133,721	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,741,707	2,022,857	718,850	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMO. A C. P.	348,400	264,000	84,400	
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	348,400	264,000	84,400	
PASIVO NO CIRCULANTE	251,267,846	265,486,396		14,218,550
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	197,103,553	202,011,025		4,907,472
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A	197,103,553	202,011,025		4,907,472
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADON. A L. P.	54,164,293	63,475,371		9,311,078
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	54,164,293	63,475,371		9,311,078
PATRIMONIO	239,445,675	243,577,539		4,131,864
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	206,420,394	205,618,599	801,795	
APORTACIONES	206,420,394	205,618,599	801,795	
APORTACIONES	206,420,394	205,618,599	801,795	
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	33,025,281	37,958,940		4,933,659
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	9,624,719	5,803,683	3,739,080	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	9,624,719	5,803,683	3,739,080	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,402,518	32,155,257		8,672,739
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,402,518	32,155,257		8,672,739
	\$ 499,271,497	\$ 516,803,034		\$ 17,531,536

Hermosillo, Sonora a 24 de Mayo del 2016

ING. ALBERTO BARREDA ASTIAZARAN

DIR. DE GESTIÓN Y DISEÑO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CP. GUADALUPE LUNA SANTACRUZ

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



FONDO NUEVO SONORA

Estado de Flujo de Efectivo Del 1o de Enero AL 31/dic/2015 (Cifras en pesos y centavos)

	2015	2014
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación		
ORIGEN:	45,687,354	39,845,527
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos	15,228,152	15,707,953
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	24,313,180	24,137,575
Otros Orígenes de Operación	6,146,022	
APLICACIÓN:	28,482,279	59,568,477
Servicios Personales	24,494,637	24,086,062
Materiales y Suministros	663,154	748,998
Servicios Generales	2,445,332	2,586,449
Subsidios y Subvenciones	879,156	2,354,113
Otras Aplicaciones de Operación		29,792,855
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	17,205,075	-19,722,950
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
APLICACIÓN:	49,669	26,388
Bienes Muebles	13,472	
Otras Aplicaciones de Inversión	36,197	26,388
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-49,669	-26,388
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
ORIGEN:		
APLICACIÓN:		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	17,155,406	-19,749,338
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	48,116,323	67,865,661
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	65,271,729	48,116,323

Hermsillo, Sonora a 24 de Mayo del 2016

ING. ALBERTO BARREDA ASTIAZARAN

IR. DE GESTION Y DISEÑO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CP. GUADALUPE LUNA SANTACRUZ

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



FONDO NUEVO SONORA
Estado Analítico del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	63,146,464.15	15,835,726.87	13,710,462.01	65,271,729.01	2,125,264.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,642,885.94	4,252,418.24	4,601,680.88	10,293,623.30	349,262.64
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	9,885,545.91	-	-	9,885,545.91	-
Otros Activos Circulantes	4,442,376.20	74,446.43	-	4,516,822.63	74,446.42
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	432,064,067.10	5,760,374.60	10,616,781.05	427,207,660.65	4,856,406.45
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,628,946.53	10,073.44	17,459.36	2,621,560.61	7,385.92
Bienes Muebles					
Activos Intangibles	3,126,580.07	1,205.23	-	3,127,785.30	1,205.23
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,377,747.40	17,447.36	1,521,838.16	3,882,138.20	1,504,390.80
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

24 de Mayo del 2016, Hermosillo Sonora.

ING. ALBERTO BARREDA ASTIAZARAN
DIR. DE GESTIÓN Y DISEÑO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

GUADALUPE LUNA SANTACRUZ
SUBDIR. DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



FONDO NUEVO SONORA

Estado Analítico del la Deuda y Otros Pasivos

Del 1o de Enero AL 31-dic-2015

(Cifras en pesos y centavos)

Denominación de lasDeudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Deuda Interna a Corto Plazo			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Títulos y Valores	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Arrendamiento Financiero	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Deuda Externa a Corto Plazo			0.00	0.00
Organismos Financieros Internancionales	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Títulos y Valores	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo				
Deuda Interna a Largo Plazo			202,011,024.94	197,103,552.94
Instituciones de Crédito	Pso.	Mex.	202,011,024.94	197,103,552.94
Títulos y Valores	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Arrendamiento Financiero	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Deuda Externa a Largo Plazo			0.00	0.00
Organismos Financieros Internancionales	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Títulos y Valores	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Pso.	Mex.	0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			202,011,024.94	197,103,552.94
Otros Pasivos			71,214,469.30	62,722,269.15
Otros Pasivos	Pso.	Mex.	71,214,469.30	62,722,269.15
Total Deuda y Otros Pasivos			273,225,494.24	259,825,822.09

ING. ALBERTO BARREDA ASTIAZARAN
DIR. DE GESTION Y DISEÑO DE INST. FIN.

GUADALUPE LUNA SANTACRUZ
SUBDIR. DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

FONDO NUEVO SONORA

NOTAS A LOS DE ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2015





FONDO NUEVO SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

NOTAS DE DESGLOCE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

NOTA 1.- BANCOS/ TESORERÍA E INVERSIONES TEMPORALES.

Al 31 de diciembre de 2015 este rubro de cuentas lo integraban los saldos de diversas cuentas de cheques en BANORTE Y BANCOMER, así como diversas inversiones temporales no mayores a 3 meses en instituciones financieras y se reflejan de la siguiente manera:

Banco Mercantil del Norte S. A. de C. V.	18 ctas. cheques	7,258,456.	
BBVA Bancomer S. A.	34 ctas. cheques	16,434,993.	23,693,449.
Depósitos de terceros en garantía			20,000.
Banco Mercantil del Norte S. A. de C. V.	Inversiones 3 ctas.	5,516,842.	
BBVA Bancomer S. A.	Inversiones 2 ctas.	2,015,878.	
Interacciones S. A.	Inversión 300216720	15,653,946.	
Actinver casa de Bolsa, S. A. de C. V.	Inversión 911954	18,371,614.	41,558,280.
Total			\$65,261,729.

NOTA 2.- DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA

DEPÓSITOS EN GARANTÍA

El importe de este saldo al 31 de diciembre de 2015 por \$20,000. corresponde a un depósito hecho al Sr. Victor Manuel Ojeda Borchardt para garantizar el cumplimiento de un contrato de arrendamiento de una bodega para guardar los bienes muebles embargados a ciertos acreditados.



NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

Este rubro lo integran los saldos a cargo de los acreditados por el fondo al 31 de diciembre de 2015 a corto plazo y se reflejan de la siguiente manera:

Deudores diversos por cobrar a corto plazo	10,274,641.
Ingresos por recuperar a corto plazo	18,982.
	\$10,293,623.

*Los Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo por \$10,274,641.11 corresponden a financiamientos otorgados a diversas instituciones, los cuales servirían principalmente para financiar situaciones de emergencia en diversas comunidades del Estado y se reflejan de la siguiente manera:

Fondo para actividades productivas Edo. Sonora (FAPES)	112,483.
Servicio de Administración y Enajenación de Bienes (SAEBE)	210, 200.
Deudores acreditados	2,130.
Secretaria de Hacienda (recursos humanos)	19,610.
Funcionarios y empleados	50,988.
Deudores por juicios	803,915.
Iniciativas productivas (opción Nuevo Cananea)	9,075,315.
Total	\$10,274,641.

NOTA 4.- BIENES DERIVADOS DE EMBARGO, DECOMISOS

BIENES INMUEBLES:

Dentro del rubro de otros Activos Circulantes del Estado de Situación financiera al 31 de Diciembre del 2015 se encuentra la cuenta, Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago, en la subcuenta bienes inmuebles con un importe de \$2,504,036.00 cuyo registro se deriva de una Dación en Pago de un Deudor de un terreno Rustico, de 8-13-85 Hectáreas ubicada en Esperanza Sonora.

Derivado de que las cargas fiscales que originan el traslado de dominio, así como el Impuesto Sobre la Renta y los Gastos Notariales, que causa Dicha dación en pago, los cuales aún no han sido liquidado por el Deudor, es por ello que hasta el momento no se ha firmado la escritura



pública que le de la Adjudicación legal al Fondo Nuevo Sonora del inmueble en referencia, por lo que en el mes de Abril se revirtió contablemente dicha Dación en Pago siguiendo su curso legal.

NOTA 5.- ACTIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Este rubro lo integran la cuenta Deudores Diversos a Largo Plazo y la cuenta de Préstamos otorgados a Largo Plazo, las cuales se reflejan de la siguiente manera:

Deudores diversos a largo plazo	197,103,553.
Préstamos a largo plazo	230,104,108.
Total	\$427,207,661.

El saldo de la cuenta Deudores Diversos a Largo Plazo por \$ 197,103,552.94 corresponde a un adeudo a cargo del Fondo para las Actividades Productivas del Estado de Sonora (FAPES) el cual se registró contablemente debido a un convenio de reconocimiento de adeudo por parte del Fondo Nuevo Sonora y que estaba a cargo de FAPES (en liquidación) con el Banco Mercantil del Norte S. A. de IBM

El saldo de la cuenta Préstamos otorgados a Largo plazo por \$230,104,107.71 se deriva de financiamientos otorgados a múltiples acreditados del fondo y cuyo vencimiento es mayor de un año y no mayor de cinco años.

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS.

Al 31 de diciembre de 2015 los activos fijos del organismo se integran de la siguiente manera:

Mobiliario y equipo de administración	1,341,897.
Vehículos y equipo de transporte	1,279,663.
Software	3,050,200.
Licencias	77,585.
Subtotal	5,749,346.
Depreciaciones acumuladas	2,574,282.
Amortización acumulada intangible	1,307,856.
Total	\$7,616,553



Durante el ejercicio 2015 el Fondo Nuevo Sonora adquirió diversos activos fijos por la cantidad de \$13,472. y \$36,197. se reflejan de la siguiente manera:

Mobiliario y equipo de administración	\$13,472.
Licencias	36,197.
Total	\$49,669.

Así mismo durante el Ejercicio 2015, se dio de baja Equipo de Cómputo por razones de obsolescencia por un importe de \$17,459.36, reflejándose en 16 unidades, habiéndose obtenido la autorización de Consejo Directivo.

NOTA 7.- PASIVOS DE CONTINGENCIA

Al 31 de diciembre de 2015 el Fondo Nuevo Sonora no tiene registrados pasivos de contingencia, en virtud de que este fondo no cuenta con demandas en su contra de ninguna naturaleza.

PASIVO CIRCULANTE:

NOTA 8.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En este rubro se engloban diversas cuentas por pagar derivados de provisiones para indemnizaciones y despidos al personal por \$4,684,725.14. Durante el ejercicio 2015 se aumentó una provisión de \$4,000,000.00, para efecto de pago de liquidaciones del personal.

NOTA 9.- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

En esta cuenta se engloban saldos a favor de proveedores por \$ 140,156. los cuales se derivan de partidas relacionadas con los gastos de operación del organismo.

NOTA 10.- TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En esta cuenta se refleja un monto por \$441,164. que se deriva de provisiones del Programa del Incentivo al Pago Puntual de los acreditados que al 31 de diciembre de 2015, los Bancos convenidos con este Fondo, no habían presentado la documentación comprobatoria para su beneficio a cada uno de los acreditados.

NOTA 11.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

En esta cuenta se incluyen adeudos por contribuciones por pagar retenidas a los empleados del organismo y de retenciones del 10% del ISR hechas a diversas personas, por un saldo total de \$201,825.



NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Esta cuenta refleja adeudos por pagar por un monto \$ 2,741,707. por pasivos a favor de diversos fondos institucionales y depósitos por anticipado de los Acreditados.

NOTA 13.-FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO.

Esta cuenta refleja un saldo a favor de 23 acreditados del Fondo por la cantidad de \$348,400. que representan depósitos hechos por dichos acreditados para garantizar adeudos que pudieran originarse por la falta de pago de sus créditos.

PASIVO NO CIRCULANTE:

NOTA 14.- PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR.

El saldo de esta cuenta por \$ 197,103,553. refleja un adeudo a favor de Banco Mercantil del Norte S.A. de IBM derivado de un reconocimiento de adeudo que hizo este Fondo por cuenta del Fondo para las Actividades Productivas del Estado de Sonora (FAPES) cuyo vencimiento es hasta el año 2028

NOTA 15.- FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO.

El pasivo que aparece en la cuenta de Fondos de Administración a Largo Plazo por \$54,164,293. se relaciona con varios fondos recibidos para su administración de parte de diversas instituciones para el otorgamiento de diversos financiamientos y que se refleja de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo
2252	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$54,164,292.57
2252-010	--PROGRAMA EMPRENDEDORESJUVENILES 2011	\$ 300,000.00
2252-011	INSTITUTO NACIONAL DEL EMPRENDEDOR (INADEM)	\$ 1,930.98
2252-099	SECRETARIA DE ECONOMIA	\$ 5,574,094.82
2252-1	INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD	\$ 3,242,127.09
2252-3	CENTRO DE ESTUDIOS SUPERIORES DEL ESTADO DE SONORA	\$ 549,184.35
2252-4	COMISION PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE SONORA	\$ 5,134,710.73
2252-5	FONDO DE CAPITALIZACION E INVERSION DEL SECTOR RUR	\$37,327,969.77
2252-6	COMISION ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS	\$ 379,954.79
2252-7	COMISION DE FOMENTO ECONOMICO DEL MUNICIPIO DE HER	\$ 240,636.71
2252-8	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	\$ 559,718.12
2252-9	SAGARPA	\$ 853,965.21



NOTA 16.- PATRIMONIO

El patrimonio del organismo al 31 de diciembre de 2015 está integrado de la siguiente manera:

Hacienda pública/patrimonio contribuido.- Aportaciones:	
Fondo p/ actividades productivas del Estado de Sonora (FAPES)	113, 839,208.
Secretaría de Hacienda Estatal	19, 660, 000.
Secretaría de Economía Estatal	3, 600, 000.
Fideicomiso de rescate a la mediana empresa	38, 905,868.
Fondo de fomento al turismo del estado	12, 600, 000.
Fondo establecido para proyectos productivos	17, 815, 318.
Total	\$206,420,394.

El patrimonio contribuido del organismo se ha venido integrando de acuerdo al decreto de su creación publicado el día 15 de febrero de 2010, en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora.

NOTA 17.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO.-

El patrimonio generado al 31 de diciembre del 2015 se constituye con la utilidad (ahorro) obtenida en el ejercicio 2015, así como los resultados de ejercicios anteriores del ejercicio 2010 al ejercicio 2013 y se reflejan de la siguiente manera:

Resultado del ejercicio (ahorro)	9,624,719.
Resultados de ejercicios anteriores	23,400,562.
Total	33,025,281.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES:

INGRESOS DE GESTION:

NOTA 18.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

Los ingresos que obtuvo el organismo durante el ejercicio 2015, se derivan de su actividad principal que es la obtención de intereses que se generan por la colocación de préstamos entre los diversos acreditados del organismo. Estos intereses son normales y moratorios y también hay ingresos por comisiones por apertura de créditos con los mismos acreditados. También se generaron ingresos por Subsidios y subvenciones otorgados por el Gobierno del Estado de Sonora. Dichos ingresos se reflejan de la siguiente manera:



Ingresos por venta de bienes y servicios:	Importe
Interés normal	11,083,421.
Interés moratorio	2,220,778.
Comisión por apertura de crédito	636,076.
Productos financieros	1,176,933.
Otros productos	110,944.
Subsidios y subvenciones:	
Servicios personales	24,313,180.
Total	\$39,541,332.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

NOTA 19.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Este rubro engloba aquellas partidas que se erogaron durante el ejercicio 2015 relacionadas con la administración del fondo, tales como Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Subsidios, Depreciaciones y amortizaciones de los activos fijos. Durante el ejercicio 2015 se efectuaron gastos por un total de \$29,916,613 y se reflejan de la siguiente manera:

Servicios personales	24,494,637.
Materiales y suministros	664,344.
Servicios generales	2,521,958.
Subsidios y subvenciones	1320,320.
Depreciaciones y amortizaciones	688,703.
Otros gastos	226,651.
Total	\$29,916,613.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA:

NOTA 20.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el ejercicio 2015 el patrimonio contribuido tuvo un incremento: de \$801,794.93, el cual se refleja de la siguiente manera:



APORTANTE	IMPORTE
Fondo para las Actividades Productivas del Estado (Fapes)	69,700.64
Fideicomiso de Rescate a la Mediana Empresa(Firme)	732,094.29
Total	801,794.93

NOTA 21.- PATRIMONIO GENERADO EJERCICIOS ANTERIORES:

Durante el ejercicio 2015, este patrimonio se incrementó de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Utilidad (Ahorro) del ejercicio 2014	5,803,683
SUBTOTAL	5,803,683
Utilidad (Ahorro) del ejercicio 2015	9,624,719
TOTAL	15,428,402

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 22.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 01 de Enero del 2015 y al 31 de Diciembre del 2015

Concepto	01 Enero 2015	31 Diciembre 2015
Efectivo en Bancos- Tesorería	16,763,647	23,693,449
Inversiones temporales	31,342,676	41,558,280
Depósitos fondos tercero	10,000	20,000
Total	\$48,116,323	\$65,271,729



NOTA 23.-CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Sistema Estatal de Evaluación Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Fondo Nuevo Sonora 01/Enero al 31/Diciembre 2015 (PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$39,547,205.66
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios	-	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		-
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	\$ 5,873.91
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$39,541,331.75

Los ingresos presupuestarios del ejercicio 2015 por \$39,547,205.66,

NOTA 24.-CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

FONDO NUEVO SONORA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1º/Ene al 31/dic/2015 (Cifras en pesos y centavos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		35,450,926.24
2. Menos egresos presupuestarios no contables		6,449,669.49
Mobiliario y equipo de administración	13,472.44	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	36,197.05	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	6,400,000.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		915,353.82
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	688,703.04	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	226,650.78	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		29,916,612.57



La diferencia entre los egresos presupuestarios y los presupuestarios no contables corresponden a la adquisición de activos fijos por \$49,669.49, Otorgamiento de Financiamiento 6,400,000, pérdida por venta de activos \$688,703.04 y \$226,650.78 de otros gastos no considerados en el estado de actividades.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

NOTA 25.- CUENTAS EN ORDEN:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Las cuentas de orden contables al pie de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 se reflejan de la siguiente manera:

Cuentas de orden contables	
Valores en custodia	1,805
Préstamo de instrumentos de crédito a formadores	-348,918,730
Garantía de créditos recibidos de los formadores	1,805
Correlativa - préstamo de instrumentos de crédito	348,919,730

- ✓ Los valores en custodia por \$1,966 reflejan el mismo número de acreditados, a quienes el Fondo ha habilitado y que se controlan con la cifra de \$1.00 cada uno.
- ✓ Prestamos de instrumentos de créditos a Formadores.- Este saldo refleja el importe de los créditos otorgados inicialmente.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:

Las cuentas de orden presupuestales al 31 de diciembre de 2015 al pie de los estados financieros se reflejan de la siguiente manera:



Cuentas de orden presupuestal de los ingresos	
Ley de ingresos estimada	38,494,946
Ley de ingresos por ejecutar	11,748
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	1,052,260
Ley de ingresos devengada	39,547,206
Ley de ingresos recaudada	39,535,458

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS:

- ✓ La cuenta de ley de ingresos estimada refleja el presupuesto que fue autorizado por el Congreso del Estado para 2015
- ✓ La cuenta modificaciones a la ley de ingresos estimada refleja una modificación al presupuesto original de los ingresos presupuestados para 2015
- ✓ La cuenta de ley de ingresos por ejecutar refleja el recurso que no se recibió por el Fondo durante el ejercicio de 2015.
- ✓ La cuenta ley de ingresos devengado al 31 de diciembre de 2015, refleja el monto de los ingresos reconocidos por conocerse el derecho de cobro sobre dichos ingresos.
- ✓ La cuenta de ley de ingresos recaudado fue el importe de los ingresos que realmente recibió el fondo durante el ejercicio del 2015.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS:

Cuentas de orden presupuestal de los egresos	
Presupuesto de egresos aprobado	38,494,946
Presupuesto de egresos por ejercer	3,473,382
Presupuesto de egresos modificado	1,052,260
Presupuesto de egresos comprometido	35,450,928
Presupuesto de egresos devengado	35,450,928
Presupuesto de egresos ejercido	35,375,528
Presupuesto de egresos pagado	34,931,948



- ✓ La cuenta de presupuesto de Egresos aprobado, representa el importe del presupuesto autorizado por el Congreso, para el ejercicio 2015.
- ✓ La cuenta presupuesto de egresos modificado, refleja las modificaciones hechas al presupuesto de egresos original de 2015.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos por ejercer al 31 de diciembre de 2015, refleja el importe del presupuesto autorizado más el presupuesto modificado y que no fue ejercido en el ejercicio 2015.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos comprometido al 31 de diciembre de 2015, refleja el presupuesto que fue realmente reconocido por el Fondo para liquidar sus compromisos contraídos.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos devengado al 31 de diciembre de 2015, refleja el presupuesto que fue comprometido con el proveedor y que este mismo generó la factura correspondiente para su pago por el Fondo.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos ejercido al 31 de diciembre de 2015, refleja el presupuestos que se comprometió, se devengo y se ejerció, sin que aun se hiciera el pago correspondiente.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos pagado al 31 de diciembre de 2015, refleja el presupuesto que fue realmente cubierto al proveedor que presentó sus facturas para su pago.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

NOTA 26.- CONSTITUCION LEGAL

Este organismo fue creado por el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora, según Decreto publicado el día 15 de febrero de 2010 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora numero 13 sección II, siendo instituido como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios.



NOTA 27.- OBJETO DE LA ENTIDAD

I.- Otorgar financiamiento en mejores condiciones de costo, oportunidad y plazo a las empresas referidas en el artículo 2 de este Decreto;

II.- Facilitar el acceso a capital de riesgo mediante alianzas estratégicas con las instancias competentes del Gobierno Federal, así como con organismos u organizaciones del sector privado locales y regionales, que permitan consolidar proyectos a empresas que en las condiciones de crédito tradicional no pueden acceder a recursos suficientes para su desarrollo y consolidación.

III.- Otorgar crédito directo para las actividades y sectores estratégicos para el desarrollo económico del Estado que por su nivel de riesgo no cuentan con otras opciones de financiamiento.

IV.- Celebrar convenios y alianzas estratégicas con las instancias competentes, a efecto de generar condiciones que faciliten a las empresas mencionadas en la fracción I de este artículo el acceso al financiamiento a través de la Banca Comercial y de Desarrollo e instituciones financieras no bancarias.

V.- Promover y ofrecer las condiciones para el establecimiento y desarrollo de intermediarios financieros no bancarios y articuladores que contribuyan al logro del objeto del Fondo.

VI.- Crear programas e instrumentos financieros con base en las necesidades de los sectores y regiones productivas del Estado Y

VII.- Realizar las gestiones necesarias ante las instituciones financieras correspondientes para la obtención de nuevas alternativas y esquemas de financiamiento que permitan la actualización y el crecimiento del Fondo.

NOTA 28.- ORGANO DE GOBIERNO

ARTICULO 5.- EL fondo contara con un Consejo Directivo que será su órgano y con un Coordinador General, en quien recaerá la representación legal del mismo.

El Consejo Directivo se auxiliará, en su caso, con los Comités de Apoyo que considere necesarios.

ARTICULO 6.- El Consejo Directivo será la máxima autoridad del Fondo y se integrará por siete miembros propietarios, de la siguiente manera:

I.- Un Presidente que será el Gobernador del Estado;

II.- Un Vicepresidente, que será el Secretario de Economía; Y

III.- Cinco vocales, que serán el Secretario de Hacienda, el Secretario de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Agricultura y tres servidores públicos con nivel mínimo de Subsecretario, designados por el Gobierno del Estado.



Los integrantes del Consejo Directivo tendrán derecho a voz y voto. Cada miembro propietario designará y acreditará ante el Consejo a un suplente, quien cubrirá sus ausencias temporales. En las ausencias del Presidente este será suplido por el Vicepresidente.

A invitación del Presidente o del Vicepresidente del Consejo Directivo, podrán asistir a las sesiones del mismo únicamente con derecho a voz, los representantes de las dependencias y entidades estatales, federales y municipales, así como personas físicas o representantes de organismos estatales, federal y municipales, así como personas físicas o representantes de organismos sociales y privados que se estime pertinentes para el logro de los fines del Fondo.

Los cargos del Consejo Directivo serán honoríficos, por lo que por su desempeño no se percibirá retribución o compensación alguna.

NOTA 29.- INTEGRACION DEL PATRIMONIO

ARTICULO 3.- El Patrimonio del Fondo estará constituido por:

I.- Los recursos líquidos, económicos, créditos, derechos, bienes muebles e inmuebles y demás activos de los fideicomisos y fondos considerados como entidades paraestatales cuya extinción se haya determinado de acuerdo con la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, cuando así se establezca en los instrumentos jurídicos que declaren su extinción;

II.- Los recursos líquidos, económicos, créditos derechos, bienes muebles e inmuebles y demás activos que se obtengan de la extinción de los fideicomisos no considerados como entidades paraestatales constituidos por la dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal, que le transfiera la Secretaría de Hacienda;

III.-Las aportaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos Federal, Estatal y Municipal;

IV.- Los derechos activos y bienes muebles e inmuebles que le sean donados por los gobierno Federal, Estatal y Municipal;

V.- Las aportaciones, donaciones, legados y demás liberalidades que reciba de personas físicas o morales;

VI.- Los ingresos y beneficios que obtenga de las actividades que realice en cumplimiento de su objeto,

VII.-Las recuperaciones y demás ingresos que obtenga de la inversión de los recursos a que se refiere este artículo y

VIII.- En general todos los bienes, derechos y obligaciones que otorguen a su favor las personas físicas o las personas morales públicas o privadas, que entrañen utilidad económica o sean susceptibles de estimación pecuniaria y que se obtengan por cualquier título legal.

18

NOTA 30.-POLITICAS CONTABLES.

5.1.-Formulación de los Estados Unidos Financieros.

Los estados financieros básicos de Fondo Nuevo Sonora y sus notas aclaratorias del ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2015, están expresados a su valor histórico, considerado los principios de contabilidad gubernamental que se aplican a los organismos del sector paraestatal, siendo también expresados dichos estados financieros tomando como base las disposiciones aplicables establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones emitidas por el Consejo Nacional Armonización Contable (CONAC).

5.2.- Activos fijos:

El organismo Fondo Nuevo Sonora mantiene la política de contabilizar estos activos a su valor histórico, considerando las fuentes de su origen:

- a).- Al costo de adquisición de las partidas compradas en forma directa y
- b).- Al valor de bienes que le fueron donados al organismo, según el acta de donación correspondiente.

5.3.- Depreciaciones y amortizaciones:

De acuerdo con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por la CONAC, los activos fijos propiedad del organismo auditado.

- Mobiliario y equipo de administración 10%
- Vehículos y equipo de transporte 25%
- Equipo de cómputo 33%
- Software 10%
- Licencias Vigencia contrato

5.4.- Prestaciones laborales.

El organismo auditado tiene por política el considerar contablemente todas las presentaciones de carácter laboral de sus empleados, tales como las primas de antigüedad, indemnizaciones por terminación de la relación de trabajo, riesgos de trabajo, aguinaldos, etc.

Estas prestaciones se contabilizan mensualmente de acuerdo a los niveles de trabajo, tiempo de antigüedad, monto de los salarios y otros factores que sirven para efectuar el cálculo de dichas prestaciones y se registran en la cuenta de mayor: **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.**

El organismo Fondo Nuevo Sonora no tiene firmado ningún contrato colectivo de trabajo con algún sindicato.



NOTA 30.-POLITICAS CONTABLES.

5.1.-Formulación de los Estados Unidos Financieros.

Los estados financieros básicos de Fondo Nuevo Sonora y sus notas aclaratorias del ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2015, están expresados a su valor histórico, considerado los principios de contabilidad gubernamental que se aplican a los organismos del sector paraestatal, siendo también expresados dichos estados financieros tomando como base las disposiciones aplicables establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones emitidas por el Consejo Nacional Armonización Contable (CONAC).

5.2.- Activos fijos:

El organismo Fondo Nuevo Sonora mantiene la política de contabilizar estos activos a su valor histórico, considerando las fuentes de su origen:

- a).- Al costo de adquisición de las partidas compradas en forma directa y
- b).- Al valor de bienes que le fueron donados al organismo, según el acta de donación correspondiente.

5.3.- Depreciaciones y amortizaciones:

De acuerdo con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por la CONAC, los activos fijos propiedad del organismo auditado, se deprecian de acuerdo a las disposiciones que marca la Ley del Impuesto sobre la Renta para este tipo de activos y se reflejan de la siguiente manera:

- Mobiliario y equipo de administración 10%
- Vehículos y equipo de transporte 25%
- Equipo de cómputo 33%
- Software 10%
- Licencias Vigencia contrato

5.4.- Prestaciones laborales.

El organismo auditado tiene por política el considerar contablemente todas las presentaciones de carácter laboral de sus empleados, tales como las primas de antigüedad, indemnizaciones por terminación de la relación de trabajo, riesgos de trabajo, aguinaldos, etc.

Estas prestaciones se contabilizan mensualmente de acuerdo a los niveles de trabajo, tiempo de antigüedad, monto de los salarios y otros factores que sirven para efectuar el cálculo de dichas prestaciones y se registran en la cuenta de mayor: **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.**

El organismo Fondo Nuevo Sonora no tiene firmado ningún contrato colectivo de trabajo con algún sindicato.



5.5.- Ingresos.

Los ingresos que se generaron durante el ejercicio 2015 proceden de los intereses normales y moratorios, así como las comisiones por apertura de créditos que se cobran a los acreditados del fondo. Así mismo se tienen ingresos derivados de los intereses que generaron las inversiones de dinero hechas en instituciones financieras. Los ingresos también se derivan de diversos subsidios para servicios personales y para gastos de operación del Fondo de parte del Gobierno del Estado de Sonora.

NOTA 31.- EJERCICIOS DICTAMINADOS

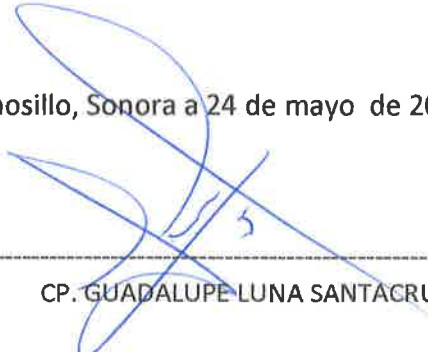
La información financiera del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 fue dictaminada por el auditor externo C.P. Edgardo Gastelum Villasana, con cédula profesional federal 196592 emitiendo su dictamen sin salvedades.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Fondo Nuevo Sonora, con cifras al 31 de diciembre de 2015.



ING. ALBERTO BARREDA ASTIAZARAN
DIR. DE GESTIÓN Y DISEÑO DE INSTRUMENTOS
FINANCIEROS

Hermosillo, Sonora a 24 de mayo de 2015



CP. GUADALUPE LUNA SANTACRUZ
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS