

FONDO NUEVO SONORA

**INFORME LARGO DE AUDITORIA EJERCICIO 2015
(ANEXO 3)**



Anexo 3

Guaymas, Sonora, 24 de mayo de 2016

Asunto: Informe complementario de Auditoría externa al 31 Dic. 2015
Entidad: Fondo Nuevo Sonora.

Lic. Miguel Angel Murillo Aispuro.
Secretario de la Contraloría General del Estado y
H. Consejo Directivo de Fondo Nuevo Sonora.
Organismo Público Descentralizado.
Presentes.

Antecedentes:

El organismo denominado Fondo Nuevo Sonora y el suscrito, con la intervención de esa Secretaría, celebraron el contrato de prestación de servicios profesionales No. 49/2015, con el propósito de efectuar la auditoría con fines de dictamen de los estados financieros básicos de la entidad arriba mencionada por el ejercicio fiscal de 2015.

Organismo auditado:
Fondo Nuevo Sonora.

Constitución:

El Fondo Nuevo Sonora se constituyó como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según el Decreto publicado el día 14 de diciembre de 2010 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora (edición especial No. 8) y con domicilio en Hermosillo, Sonora.

Desarrollo de la revisión:

Se elaboró un programa de trabajo para efectos de llevar a cabo la auditoría de los estados financieros básicos del ejercicio 2015. También se consideró el volumen de pólizas de contabilidad elaboradas por el organismo auditado (pólizas de diario, ingresos y egresos y las generadas según la Ley General de Contabilidad Gubernamental), y se consideró también diversa documentación que se le solicitó al organismo auditado, con el propósito de poder cumplir con el programa mencionado.

Asimismo y para determinar el alcance de la aplicación de los procedimientos de la auditoría, el suscrito se basó en los estudios y evaluaciones de los sistemas de control interno contable y administrativo realizados con anterioridad al inicio de la revisión, cuyas evaluaciones resultaron con la calificación de MUY BUENO.

Período:

El periodo de la auditoría comprende del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015

Alcance:

Considerando que los estudios y evaluaciones de los sistemas de control interno contable y administrativo efectuados por el suscrito en el organismo auditado, revelaron que ambos sistemas son muy buenos, se determinó que el alcance de la revisión de la documentación contable generada en el ejercicio 2015 fuera del 70%

Análisis:

La presente auditoría se llevó a cabo de acuerdo con las Normas de Auditoría Pública emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y con base a la normatividad aplicable para el ejercicio y control de los recursos administrados por el Fondo Nuevo Sonora y en consecuencia ésta auditoría incluyó las pruebas y verificaciones que fueron consideradas necesarias en vista de las circunstancias.

Organización General:

Al analizar este rubro, se determinaron los siguientes resultados:

Reglamento interior, manuales:

Este organismo cuenta un reglamento interior de trabajo, así como también cuenta con los manuales de organización y procedimientos actualizados. Se verificó que el Fondo Nuevo Sonora estuviera inscrito en el registro federal de contribuyentes: FNS100215C36

Políticas internas:

Este organismo tiene establecida la política de elaborar los informes trimestrales del avance del programa anual de objetivos y metas, los cuales remite a la Secretaría de Hacienda.- Dirección General de Evaluación y Seguimiento del Gasto Público. También cuenta con la política de elaborar mensualmente los estados financieros básicos, los cuales son acompañados de sus relaciones analíticas correspondientes, los cuales son firmados invariablemente por el Coordinador del Fondo y la subdirectora de Contabilidad y Finanzas.

Sistema de Información y Registro:

Durante el ejercicio 2015, el organismo manejó sus registros contables a través del programa de contabilidad Indetec versión 6.35 y sirve para cumplir adecuadamente con sus necesidades de información contable y financiera. Del análisis a los registros contables, se determinó lo siguiente:

Catálogo de cuentas:

El organismo efectúa sus registros contables en base a un catálogo de cuentas con cuatro niveles: Cuenta de mayor, subcuenta, subsubcuenta y subsubsubcuenta. Dicho catalogo se considera adecuado para cubrir las necesidades de información contable del mismo y cumple adecuadamente con los requisitos que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los requerimientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Se considera que estos cuatro niveles son adecuados para generar de manera satisfactoria, la información financiera y contable del organismo. Asimismo este organismo tiene generados los respaldos electrónicos seguros y confiables, los cuales sirven para resguardar la información contable y financiera generada en cada ejercicio, conservándolos en lugares adecuados y seguros.

Políticas de registro:

La contabilidad del organismo se basa en los principios de contabilidad gubernamental y sus estados financieros están expresados a su valor histórico, por lo que no se consideran los efectos de la inflación en la información financiera.

EL Fondo Nuevo Sonora a la fecha del 31 de diciembre de 2015 ya había implementado todas las disposiciones necesarias para cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y ha venido aplicando los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y se pudo comprobar que el organismo ha cumplido satisfactoriamente con la aplicación de las Guías de Revisión para el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental para Paraestatales Federales y Estatales.

Organo de Control:

El Fondo Nuevo Sonora cuenta con un órgano de control interno que supervisa las operaciones contables, financieras y administrativas que lleva a cabo este organismo y cuya designación recae en el C.P. Francisco Ortiz Encinas.



Objetivos y metas:

Para el desarrollo de actividades administrativas y contables, el Fondo Nuevo Sonora elabora cada inicio de año un programa de Metas y Objetivos, generando un informe trimestral de los avances y metas proyectadas.

Información Financiera:

Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2015 (pesos históricos)

RUBROS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
Bancos/Tesorería	23,693,449	
Inversiones temporales	41,558,280	
Depósitos fondos terceros en garantía	20,000	
Cuentas por cobrar a corto plazo	0.00	
Deudores diversos x cobrar a corto plazo	10,274,641	
Ingresos por recuperar a corto plazo	18,982	
Estimación para cuentas incobrables	9,885,546	
Bienes derivados de embargos, decomisos etc.	4,516,823	
Deudores diversos a largo plazo	197,103,553	
Préstamos otorgados a largo plazo	230,104,108	
Mobiliario y equipo de administración	1,341,897	
Vehículos y equipo de transporte	1,279,663	
Software	3,050,200	
Licencias	77,585	
Depreciación acumulada de bienes muebles	2,574,282	
Amortización acumulada activos intangibles	1,307,856	
Servicios personales por pagar a corto plazo		4,684,725
Proveedores por pagar a corto plazo		140,157
Transferencias por pagar a corto plazo		441,164
Retenciones y contribuciones por pagar c.p.		201,825
Otras cuentas por pagar a corto plazo		2,741,707
Fondos en garantía a corto plazo		348,400
Préstamos deuda pública por pagar largo plazo		197,103,552

Fondos en administración a largo plazo		54,164,292
Aportaciones		206,420,394
Resultado del ejercicio (ahorro)		9,624,719
Resultados de ejercicios anteriores		23,400,562
Total	\$499,271,497	\$499,271,497

**Estado de resultados por el período
del 1º. de enero al 31 de diciembre de 2015
(pesos históricos)**

R U B R O S	INGRESOS	EGRESOS
Ingresos por venta de bienes y servicios	15,228,152	
Subsidios y subvenciones	24,313,180	
Servicios personales		24,494,637
Materiales y suministros		664,344
Servicios generales		2,521,958
Transferencias, subsidios, asignaciones		1,320,320
Otros gastos		226,651
Total	\$39,541,332	\$29,916,613

Para la presente auditoría, se seleccionaron para su revisión las siguientes cuentas (pesos históricos)

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	ANALIZADO	OBSERVACION
Bancos/Tesorería	23,693,449	16,760,612	
Inversiones temporales	41,558,280	38,630,736	
Depósitos fondos de terceros en garantía	20,000	20,000	
Deudores diversos por cobrar corto plazo	10,274,641	7,192,500	
Ingresos por recuperar a corto plazo	18,982	18,982	
Estimaciones para cuentas incobrables	9,885,546	9,885,546	
Bienes derivados de embargos, decomisos	4,516,823	3,161,800	2,504,035
Deudores diversos a largo plazo	197,103,553	197,103,553	
Préstamos otorgados a largo plazo	230,104,108	63,943,974	
Mobiliario y equipo de administración	1,341,897	1,341,897	
Vehículos y equipo de transporte	1,279,663	1,279,663	
Software	3,050,200	3,050,200	
Licencias	77,585	77,585	
Depreciación acumulada bienes muebles	2,574,283	2,574,283	
Amortización acum. de activos intangibles	1,307,856	1,307,856	
Servicios personales por pagar a c.p.	4,684,725	3,279,300	
Proveedores por pagar a corto plazo	140,156	97,350	
Transferencias otorgadas por pagar a c.p.	441,164	441,164	
Retenciones y contribuciones x pagar c.p	201,825	201,825	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	2,741,707	1701,233	
Fondos en garantía a corto plazo	348,400	254,000	
Préstamos deuda pública interna x pagar	197,103,553	197,103,553	
Fondos en administración a largo plazo	54,164,293	37,915,820	
Aportaciones	206,420,394	206,420,394	
Resultado del ejercicio (ahorro)	9,624,719	9,624,719	
Resultados de ejercicios anteriores	23,400,562	23,400,562	
Ingresos	39,541,332	27,678,322	
Egresos	29,916,613	20,941,629	

Adquisiciones de activo fijo:

A).- Durante el ejercicio 2015 el organismo auditado efectuó diversas adquisiciones de activo fijo por un importe de \$10,073,00 y se muestran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y equipo de administración	
Muebles de oficina y estantería	10,073

Para efectos de esta auditoría, se verificó que el Fondo Nuevo Sonora cumpliera con todos los requisitos contables, fiscales y administrativos relacionados con estas adquisiciones. Dichos requisitos se refieren a:

- Que existiera la autorización del Coordinador del fondo para la adquisición de estos activos.
- Que existiera la requisición de compra correspondiente.
- Que existiera el original de la factura con los datos completos del organismo.
- Que la erogación se hubiera aplicado contablemente a las cuentas correspondientes.
- Que en el caso de así requerirlo, existieran los originales de tres cotizaciones por parte de los proveedores que pudieran surtir los bienes a adquirir.
- Que en el caso de fuera necesario, se llevara a cabo la licitación de los bienes por adquirir.

Bajas de activo fijo:

Durante el ejercicio de 2015 el organismo dio de baja contablemente diversos activos fijos por un monto de \$17,459.00, todos ellos por obsolescencia de los bienes y corresponden al área de Equipo de Cómputo. Dichos muebles se reflejan de la siguiente manera:

CANTIDAD	DESCRIPCION	IMPORTE
1	Monitor y mouse Lanix	2,462
5	Impresoras HP	14,750
1	Computadora Compac completa	243
4	Impresoras HP	4
11	Total	\$17,459

Estos bienes fueron dados de baja con la autorización del Consejo Directivo del organismo y fueron puestos a disposición del SAEBE

Recomendación general 1:

Dentro de los registros contables del ejercicio 2015, aparecen saldos a cargo y a favor del Fondo para las Actividades Productivas del Estado de Sonora (FAPES) y que se detallan a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	112,483	
Deudores diversos a largo plazo	197,103,553	
Otras cuentas por pagar a largo plazo		930,829
Aportaciones		113,839,207
Total	\$197,216,036	\$114,770,036

Para efectos de que los registros contables del organismo auditado muestren cifras congruentes, es recomendable la depuración de las cuentas a cargo y a favor del Fondo para las Actividades Productivas del Estado de Sonora.

Como dato informativo, se anota que con fecha 15 de diciembre de 2015 el organismo auditado formuló un acta de transferencia a favor de Servicio de Administración y Enajenación de Bienes de Entidades del Gobierno del Estado de Sonora (SAEBE), de todos los activos, pasivos y patrimonio del Fondo para las Actividades Productivas del Estado de Sonora (FAPES), según el decreto que autoriza la extinción de diversas entidades de la Administración Pública Estatal.

Recomendación general 2:

En la cuenta de activo circulante: **Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos**, se encuentra registrado un bien inmueble de terreno rústico de agostadero, con un importe de \$2,504,035.54 el cual fue recibido en dación en pago por parte de un deudor, debido a que no pudo liquidar un adeudo a su cargo. Sin embargo este bien al cierre del ejercicio 2015 no se había escriturado a nombre de Fondo Nuevo Sonora, ni tampoco se había inscrito en el Registro Público de la Propiedad del domicilio del bien, por negativas del deudor a asumir los costos fiscales de tal operación. Se recomienda revertir el asiento contable para que se muestren los saldos reales de los registros contables ya que esta situación dio origen a una salvedad en el dictamen al 31 de diciembre de 2015.

Conclusión:

Habiendo llevado a cabo el programa de trabajo de auditoría para el ejercicio 2015, el cual fue aplicado a los estados financieros básicos del organismo denominado **Fondo Nuevo Sonora**, el suscrito concluyó que este organismo fue administrado contablemente de una manera muy eficiente.



C.P. Edgardo Gastelum Villasana
Cédula profesional federal 196592



FONDO NUEVO SONORA

INFORME ANUAL 2015



**Secretaría de la Contraloría General.
Dirección General de Auditoría Gubernamental.
Edificio Hermosillo, segundo nivel, vado del río.
Hermosillo, Sonora.**

De conformidad con el contrato de prestación de servicios profesionales No. 049/2015 celebrado entre esa Secretaría y el suscrito, para efectos de llevar a cabo la auditoría de los estados financieros del ejercicio 2015 de " **Fondo Nuevo Sonora** ", a continuación me permito presentar el siguiente:

INFORME ANUAL DEL EJERCICIO 2015

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

El organismo cuenta con un fondo fijo de caja por la cantidad de \$10,000.00 el cual se destina para realizar pagos de gastos menores normales y propios del organismo y que están relacionados con la administración del mismo. Se verificó que los reembolsos de este fondo fijo efectuados durante el ejercicio 2015, estuvieran acompañados con los comprobantes respectivos y que estos cumplieran con todos los requisitos contables, fiscales y administrativos y que además tuvieran impreso el sello de PAGADO. Al cierre del ejercicio este fondo se cancela para reiniciar el siguiente ejercicio.

BANCOS/TESORERIA:

En este rubro se reflejan los saldos de las cuentas de cheques con que cuenta el organismo al 31 de diciembre de 2015, las inversiones temporales a un plazo máximo de tres meses y un depósito en garantía de pago de rentas de un inmueble y se reflejan de la siguiente manera:

ENTIDAD		No. DE CUENTAS	IMPORTE
Banco Mercantil del Norte S.A.	Cheques	17	7,258,456
BBVA Bancomer, S.A.	Cheques	42	16,434,993
Banco Mercantil del Norte S.A.	Inversión	3	5,516,842
BBVA Bancomer, S.A.	Inversión	2	2,015,878
Interacciones, S.A. FNS	Inversion	1	15,653,946
Actinver Casa de Bolsa S.A. de C.V.	Inversión	1	18,371,614
Victor M. Ojeda Borchardt	(depósito gtía)	1	20,000
Total			\$65,271,729

En forma selectiva y con un alcance del 70% se revisaron las conciliaciones bancarias de la cuentas de cheques con las que cuenta el organismo y por el ejercicio de enero a diciembre de 2015, con el propósito de verificar lo siguiente:

- Que los saldos según registros contables y los saldos de los estados de cuenta bancarios conciliaran por medio de las partidas en tránsito.
- Que las partidas en tránsito fueran consideradas por el Fondo y por los bancos, durante el mes siguiente a partir del cierre de mes de cada una de las conciliaciones.
- Que las operaciones aritméticas de las cifras anotadas en las conciliaciones fueran correctas.
- Que las cuentas bancarias estuvieran a nombre de Fondo Nuevo Sonora y
- Que los cheques o transferencias se firmaran mancomunadamente.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO:

Este rubro reflejó al 31 de diciembre de 2015 diversos adeudos por recuperar por la cantidad de \$10,293,623 y que se presenta de la siguiente manera:

N O M B R E	IMPORTE
Institucionales	342,293
Deudores Acreditados	2,130
Ingresos por recuperar a corto plazo	18,982
Deudores por juicios	803,915
Iniciativas Productivas (Opción Nuevo Cananea)	9,075,315
Funcionarios y empleados	50,988
Total	\$10,293,623

ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES:

Este rubro por un importe de \$9,885,546, refleja el importe de la reserva para cuentas incobrables de aquellos deudores que no liquidaron sus adeudos por préstamos que les efectuó el organismo. Esta estimación fue autorizada en Acta 02/2015 por el Consejo Directivo del Fondo, en sesión celebrada el día 31 de agosto de 2015 y se autorizó por un monto máximo de \$10,000,000.00 con cargo a los resultados de ejercicios anteriores. Esta estimación se deriva de 110 cuentas por cobrar incluidas dentro de la calificación de la cartera de cuentas por cobrar identificadas con la letra E, que significa **irrecuperable** y con los números 1 y 4 que significan **créditos al cobro mediante la vía judicial y con garantías obsoletas y de bajo valor**. De estas 110 cuentas, 4 corresponden a personas morales y 106 se trata de personas físicas.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES:

BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS:

Este rubro con un importe de \$4,516,823 refleja el importe de los bienes que obran en poder del organismo y que fueron embargados por conducto de los tribunales, a diversos deudores morosos que no liquidaron sus adeudos en tiempo y forma. Esta cifra se refleja en bienes muebles e inmuebles y se presenta de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Bienes muebles	2,012,787
Bienes inmuebles	2,504,036
Total	\$4,516,823

El importe de \$2,504,036 representa un bien inmueble recibido en dación en pago de parte de un deudor, reflejado por un lote de terreno rústico de agostadero, con superficie de 8-13-85 has. ubicado en la fracción de la parcela 183 Z-1 P 1/1 en Esperanza, Sonora. En virtud de que esta dación en pago al 31 de diciembre de 2015 no se formalizó por medio de una escritura pública, ni se inscribió en el Registro Público de la Propiedad de la jurisdicción del inmueble, no fue posible determinar que la propiedad de este bien sea del Fondo Nuevo Sonora.

En el mes de abril de 2016, y en virtud de que el dueño del inmueble no proporcionó los fondos suficientes para liquidar los impuestos que se generaron por esta dación en pago, el organismo revirtió contablemente dicha operación, habiéndose cumplido con las formalidades jurídicas del caso.

ACTIVO NO CIRCULANTE:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO:

El rubro del activo no circulante al 31 de diciembre de 2015 por un total de \$429,074,868 se representa de la siguiente manera:

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

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO:

El saldo de esta cuenta por \$ 197,103,553 al 31 de diciembre de 2015 refleja un importe a cargo del Fondo para Actividades Productivas del Estado de Sonora (FAPES) derivado de un convenio de reconocimiento de adeudo con Banco Mercantil del Norte, S.A.

PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO:

Esta cuenta refleja adeudos por préstamos a acreditados con plazo superior a un año por un importe de \$230,104,108 y se refleja de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL
Financiamientos en general:		
Cartera vigente	91,839,659	
Cartera vencida	132,357,876	224,197,535
Interés vigente	1,169,080	
Interés vencido	4,737,493	5,906,573
Total		\$230,104,108

BIENES MUEBLES:

Este rubro refleja un importe de \$7,621,561 de todos aquellos activos fijos destinados a la administración del organismo, tales como mobiliario de oficina, equipo de transporte, equipo de cómputo, etc. y se refleja de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
Muebles de oficina y estantería	160,411	
Equipo de cómputo y de tecnología información	1,178,087	
Otros mobiliarios y equipos	3,399	1,341,897
EQUIPO DE TRANSPORTE		1,279,663
Automóviles y camiones		
Total		\$2,621,560

ACTIVOS INTANGIBLES:7

Este rubro comprende todas aquellas erogaciones que hizo el organismo relacionados con los programas de cómputo y software para el manejo de la contabilidad, cobranza, etc. con un importe al 31 de diciembre de \$ 3,127,785 y se refleja de la siguiente manera:

C.P. EDGARDO GASTELUM VILLASANA

NOMBRE DEL SOFTWARE O LICENCIA	FUNCION	IMPORTE
SISTEMA INTEGRAL COBRANZA Y PORTAL DE INTERNET	CONTROL CREDITO Y COBRANZA Y PUBLICACIONES INTERNET	3,050,200
SASC	REGISTROS CONTABLES	30,000
ANTIVIRUS	PROTECCION EQUIPOS COMPUTO	37,820
FIREWELL	PROTECCION WEB INTRUSOS	8,580
LICENCIA DE DOMINIO DE FIDESON	UTILIZAR NOMBRE FIDESON	1,206
TOTAL		\$3,127,785

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES:

Este rubro de cuentas refleja al 31 de diciembre de 2015 un saldo por \$ 3,882,138 y que corresponde a las depreciaciones acumuladas del Mobiliario y equipo, Equipo de transporte y Equipo de cómputo, así como a la amortización acumulada de Software y Licencias y que se crearon aplicando los parámetros que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para este tipo de activos. Este importe se refleja de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL
DEPRECIACION ACUMULADA BIENES MUEBLES		
Mobiliario y equipo oficina	132,323	
Equipo de transporte	1,279,654	
Equipo de cómputo	1,162,305	2,574,282
AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES		
Software	1,220,080	
Licencias	87,776	1,307,856
Total		\$3,882,138

Los bienes muebles se deprecian de la siguiente manera:

- Mobiliario y equipo de oficina 10% anual
- Equipo de transporte 25% anual
- Equipo de cómputo 33% anual

Los bienes intangibles se amortizan de la siguiente manera:

- Software 10% anual
- Licencias Vigencia del contrato

NOMBRE DEL SOFTWARE O LICENCIA	FUNCION	IMPORTE
SISTEMA INTEGRAL COBRANZA Y PORTAL DE INTERNET	CONTROL CREDITO Y COBRANZA Y PUBLICACIONES INTERNET	3,050,200
SASC	REGISTROS CONTABLES	30,000
ANTIVIRUS	PROTECCION EQUIPOS COMPUTO	37,820
FIREWELL	PROTECCION WEB INTRUSOS	8,580
LICENCIA DE DOMINIO DE FIDESON	UTILIZAR NOMBRE FIDESON	1,206
TOTAL		\$3,127,785

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES:

Este rubro de cuentas refleja al 31 de diciembre de 2015 un saldo por \$ 3,882,138 y que corresponde a las depreciaciones acumuladas del Mobiliario y equipo, Equipo de transporte y Equipo de cómputo, así como a la amortización acumulada de Software y Licencias y que se crearon aplicando los porcentajes que marca la Ley del Impuesto sobre la Renta, para este tipo de activos. Este importe se refleja de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL
DEPRECIACION ACUMULADA BIENES MUEBLES		
Mobiliario y equipo oficina	132,323	
Equipo de transporte	1,279,654	
Equipo de cómputo	1,162,305	2,574,282
AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES		
Software	1,220,080	
Licencias	87,776	1,307,856
Total		\$3,882,138

Los bienes muebles se deprecian de la siguiente manera:

- Mobiliario y equipo de oficina 10% anual
- Equipo de transporte 25% anual
- Equipo de cómputo 33% anual

Los bienes intangibles se amortizan de la siguiente manera:

- Software 10% anual
- Licencias Vigencia del contrato

PASIVO CIRCULANTE:

Este rubro está integrado por siete cuentas de mayor con un importe total de \$ 8,209,577. que reflejan diversas cuentas por pagar de este organismo a corto plazo. Estas cuentas se integran con sus saldos al 31 de diciembre de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE
Servicios personales por pagar a corto plazo	4,684,725
Proveedores por pagar a corto plazo	140,156
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	441,164
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	201,825
Otras cuentas por pagar a corto plazo	2,741,707
Total	\$8,209,577

Servicios personales por pagar a corto plazo.- Se origina por adeudos del organismo relacionados exclusivamente con las indemnizaciones al personal y que parte de ellas fueron liquidadas en el ejercicio 2016

Proveedores por pagar a corto plazo.- El saldo de esta cuenta representa adeudos a proveedores de bienes y servicios, los cuales fueron liquidados en los primeros meses de 2016.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo.- Este adeudo se deriva de partidas por pagar al Banco Mercantil del Norte, S.A. por concepto de subsidios para diferenciales de tasas de interés a favor de los acreditados que pagan en tiempo y forma el capital e intereses que adeudan al organismo.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.- Este saldo refleja el importe de las retenciones hechas al personal del organismo por concepto del impuesto sobre productos del trabajo del mes de diciembre de 2015, el cual fue liquidado en enero de 2016.

Otras cuentas por pagar a corto plazo.- Este saldo se integra principalmente por adeudos que aparecen al 31 de diciembre de 2015 a favor del Fondo para las actividades productivas del Estado de Sonora (FAPES) por \$930,829, así como también adeudos por concepto de Depósitos Agendados por \$679,754 que corresponden a pagos anticipados de deudores por créditos, los cuales se efectúan por los acreditados para aprovechar el programa del **Incentivo por pago puntual**.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA A CORTO PLAZO.

Este rubro con saldo al 31 de diciembre de 2015 por \$ 348,400.00 representa adeudos a favor de 21 personas, los cuales depositan diversas cantidades para garantizar el pago de algún posible adeudo relacionado con los créditos que se otorgan a los acreditados.

PASIVO NO CIRCULANTE:

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

Este rubro representa un adeudo a largo plazo por la cantidad de \$ 197,103,553.00 a favor de Banco Mercantil del Norte, S.A. derivado del crédito No. 13656528 , el cual cuenta con el Gobierno del Estado de Sonora como obligado solidario y avalista y cuyo vencimiento es hasta el año 2028

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO

Este rubro refleja un saldo de \$54,164,293 al 31 de diciembre de 2015 y representa diversas cantidades de efectivo recibidas de diversas instituciones para apoyar a los pequeños y medianos empresarios por conducto del organismo. Este saldo se presenta de la siguiente manera:

PROGRAMA	PARCIAL	TOTAL
Fondo de capitalización e inversión		37,327,970
Secretaría de Economía:		
Secretaría de Economía General	5,463,956	
Consultores financieros	110,139	5,574,095
Instituto Sonorense de la Juventud:		
Aportación Instituto	464,000	
Emprendedores juveniles 2014	246,000	
Sonora Emprendedor	2,201,627	3,242,127
Comisión para el desarrollo económico Edo.		5,134,711
Sagarpa		853,965
Secretaría de Desarrollo Social		559,718
Centro de Estudios Superiores del Edo. Sonora		549,184
Comisión Estatal del Desarrollo		379,955
Comisión de Fomento Económico		240,637
Programa de Emprendedores Juveniles		300,000
Instituto Nacional de Emprendedores		1,931
Total		\$54,164,293

PATRIMONIO:

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

APORTACIONES:

Este rubro de cuentas por la cantidad de \$206,420,394 representa el Patrimonio del organismo al 31 de diciembre de 2015 y se refleja de la siguiente manera:

C.P. EDGARDO GASTELUM VILLASANA

NOMBRE	IMPORTE
Fondo p/ Actividades Productivas Estado de Sonora (FAPES)	113,839,207
Secretaria de Hacienda Estatal	19,660,000
Secretaria de Economia Estatal	3,600,000
Fideicomiso de Rescate a la Mediana Empresa	39,805,868
Fondo de Fomento al Turismo en el Estado de Sonora	12,600,000
Fondo Estatal para Proyectos productivos de la Mujer	17,815,319
Total	\$206,420,394

Estas aportaciones al Patrimonio del Fondo Nuevo Sonora, se han venido integrando de acuerdo al Decreto de su creación el cual fue publicado el día 15 de febrero de 2010 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO:

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 representa la utilidad obtenida en el ejercicio 2015, así como los resultados de ejercicios anteriores y se refleja de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Resultado ejercicio 2015 (ahorro)	9,624,719
Resultados ejercicios anteriores	23,400,562
Total	\$33,025,281

La cuenta de Resultados de ejercicios anteriores reflejó varios movimientos durante el ejercicio 2015 los cuales se muestran de la siguiente manera:

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
	Saldo inicial al 01 enero 2015		32,155,257
31-08-15	Creación reserva Cuentas incobrables	10,000,000	
31-08-15	Creación reserva para pago pasivo laboral	4,000,000	
31-12-15	Amortización Software	915,060	
2015	Varios conceptos	186,587	
29-05-15	Cancelación reserva		454,635
2015	Varias cancelaciones		88,633
01-01-15	Traspaso utilidad (ahorro) 2014		5,803,684
		15,101,647	38,502,209
	Saldo al 31 diciembre 2015		\$23,400,562

Todos los movimientos deudores y acreedores de esta cuenta fueron autorizados por el Consejo Directivo del organismo.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Las cuentas de ingresos y otros beneficios están relacionadas con los ingresos (intereses)que percibe el Fondo derivados de su actividad principal por el otorgamiento de créditos y de apoyos que se reciben de parte del Gobierno del Estado, así como de productos financieros derivados de sus inversiones temporales y otros productos. Al 31 de diciembre de 2015 este organismo obtuvo ingresos por \$ 39,541,332 los cuales se reflejan de la siguiente manera:

CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
Intereses		13,940,274
Normales	11,083,421	
Moratorios	2,220,777	
Comisión por apertura de crédito	636,076	
Productos financieros		1,176,934
Otros productos		110,944
Transferencias, asignaciones, subsidios etc		24,313,180
Total		\$39,541,332

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

Las cuentas de Gastos y Otras Pérdidas se derivan de todas aquellas erogaciones que tuvo que realizar el organismo auditado, para efectos de poder administrarlo adecuadamente. Estas cuentas reflejan un saldo de \$29,916,613 y se presentan de la siguiente manera:

C O N C E P T O	IMPORTE
Servicios personales	24,494,637
Materiales y suministros	664,344
Servicios generales	2,521,958
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,320,320
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	688,703
Otros gastos	226,651
Total	\$29,916,613

AUDITORIA EJERCICIO ANTERIOR:

Los estados financieros del ejercicio 2014 fueron dictaminados por el suscrito, según contrato 48/2015 habiendo emitido un dictamen sin salvedades con fecha 27 de agosto de 2015.

Guaymas, Sonora, 24 de mayo de 2016



C.P. Edgardo Gastelum Villasana
Cédula profesional federal 196592

Handwritten initials in blue ink, appearing to be 'E' and 'V'.

FONDO NUEVO SONORA

INFORME DE METAS Y OBJETIVOS EJERCICIO 2015



FONDO NUEVO SONORA
INFORME AVANCE METAS Y OBJETIVOS 2015

METAS Y OBJETIVOS	UNIDAD MEDIDA	ORIGINAL	MODIFICADO	REALIZADO	AVANCE %
SECRETARIA DE ECONOMIA					
FONDO NUEVO SONORA					
Otorgar financiamientos	Pesos	351,500,000	351,500,000	153,867,000	43.77
Convenios celebrados	Convenios	3	3	2	66.66
Foros informativos	Foros	50	50	7	14.00
Indice eficiencia en gasto	%	100%	100%	100%	100.00

- Los financiamientos otorgados en 2015 tuvieron solo un alcance de 43.77% debido a que parte de los financiamientos programados se manejan por conducto de los intermediarios financieros que son la banca de primero y segundo piso.
- Los convenios celebrados con la banca de primero y segundo piso solo se logró con las siguientes instituciones bancarias: Banorte y Banamex , quedando pendiente el convenio con ABC Capital el cual no participo en 2015.
- Los foros informativos solo se cumplieron con un avance del 14% ya que por fin de sexenio e inicio de sexenio nuevo se dejaron de programar las reuniones informativos con posibles acreditados.

Guaymas, Sonora, 24 de mayo de 2016



C.P. Edgardo Gastelum Villasana.
Cédula profesional 196592

