

**COMISIÓN DEL DEPORTE
DEL ESTADO DE SONORA**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**



COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

Estados Financieros Dictaminados

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Auditados:
 - a. Estado de Situación Financiera
 - b. Estado Analítico del Activo
 - c. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - d. Estado de Actividades
 - e. Estado de Variación en el Patrimonio
 - f. Estado de Cambios en la Situación Financiera
 - g. Estado de Flujos de Efectivo.
 - h. Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**AL CONSEJO DIRECTIVO DE LA
COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA**

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en los párrafos “Fundamentos de la opinión con salvedades”, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamentos de la opinión con salvedades

Conforme a lo que se señala en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan, los estados financieros de la Entidad han sido preparados con lo establecido en la LGCG, excepto por la siguiente situación relacionada con el documento “Principales reglas de registro y valoración del patrimonio”, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), relativo a la falta del reconocimiento del pasivo por obligaciones laborales o una estimación por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2016, por las obligaciones al retiro que le corresponde liquidar directamente a la Entidad.

Se observaron diferencias en las respuestas a las confirmaciones de saldos de cuentas por pagar con acreedores al 31 de diciembre de 2016 contra los registros contables de la Entidad por un importe de \$4,519,620. A la fecha del presente informe no hemos obtenido aclaraciones por parte de la Entidad por las diferencias determinadas para el saldo de las cuentas por pagar.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafo de énfasis - Base de preparación contable

Llamamos la atención sobre el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de otras cuestiones

Para los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, que se presentan únicamente para efectos comparativos, otro contador público emitió su informe del auditor independiente con fecha de 10 de febrero de 2017 con una denegación de opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.


Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SOTOMAYOR ELÍAS, S.C.
Contadores Públicos


C.P.C. Rodrigo Sotomayor Elías, PCCA
Socio Director
Cédula Profesional Federal 138298

23 de marzo de 2017
Hermosillo, Sonora

COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Situación Financiera
al 31 Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

	<u>2016</u>		<u>2015</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO						
Activo Circulante						
Efectivo y Equivalentes	\$ 73,204,243	\$	21,831,470		\$ 66,276,530	\$ 90,543,339
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	78,662		79,000			
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	24,983,694				66,276,530	90,543,339
Total de Activo Circulante	<u>98,266,599</u>		<u>21,910,470</u>		<u>2,868,818</u>	<u>1,268,818</u>
Activo No Circulante						
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	150,084,563		186,680,601		2,868,818	1,268,818
Bienes Muebles	15,088,472		14,890,950			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(11,332,073)				69,145,348	91,812,157
Total de Activos No Circulante	<u>153,840,962</u>		<u>201,571,551</u>			
PATRIMONIO						
Patrimonio Contribuido						
Aportaciones	2,618,105				22,642,742	
Donaciones de Capital	88,839,130				88,839,130	189,892,181
Total de Patrimonio Contribuido	<u>91,457,235</u>				<u>91,457,235</u>	<u>212,534,923</u>
Patrimonio Generado						
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	145,501,192				145,501,192	(119,639,839)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(53,996,215)				(53,996,215)	38,774,780
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores						
Total de Patrimonio Generado	<u>91,504,977</u>				<u>91,504,977</u>	<u>(80,865,060)</u>
Total de Patrimonio	<u>182,962,213</u>				<u>182,962,213</u>	<u>131,669,864</u>
Total de Activo	<u>\$ 252,107,561</u>		<u>\$ 223,482,021</u>		<u>\$ 252,107,561</u>	<u>\$ 223,482,021</u>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


Prof. Genaro Alberto Enríquez Rascón
 Director General


Lic. Emanuel Yepiz Talamante
 Director de Administración y Finanzas

COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

Estado Analítico del Activo

del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Pesos)

Concepto	Saldo	Cargos del	Abonos del	Saldo	Variación del
	Inicial	Periodo	Periodo	Final	Periodo
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	\$ 21,910,470	\$ 8,606,354,157	\$ 8,529,998,028	\$ 98,266,599	\$ 76,356,129
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,831,470	8,573,754,480	8,522,381,707	73,204,243	51,372,773
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	79,000	4,833,066	4,833,404	78,662	(338)
		27,766,611	2,782,917	24,983,694	24,983,694
Activo No Circulante					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,571,551	197,522	47,928,110	153,840,963	(47,730,588)
Bienes Muebles	186,680,601		36,596,037	150,084,564	(36,596,037)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	14,890,950	197,522		15,088,472	197,522
			11,332,073	(11,332,073)	(11,332,073)
Total Activo	\$ 223,482,021	\$ 8,606,551,678	\$ 8,577,926,138	\$ 252,107,562	\$ 28,625,540

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón
 Director General


Lic. Emanuel Yepiz Talamante
 Director de Administración y Finanzas

COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

	<u>Moneda de Contratación</u>	<u>Institución o País Acreedor</u>	<u>Saldo Inicial del Periodo</u>	<u>Saldo Final del Periodo</u>
OTROS PASIVOS				
Circulante:				
<u>Cuentas por pagar a corto plazo</u>				
ISSSTESON	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	\$ 10,545,980	7,688,288
QUALITA Promoción y Desarrollo del Noroeste, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	29,635,675	13,525,764
Joma México, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos		4,256,527
Agua de Hermosillo	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	3,059,913	2,216,098
Secretaría Hacienda del Estado Ret.del 1 al millar	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	2,372,247	2,113,763
Promotora Vale de Vivienda, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	1,937,972	1,937,972
Embajada de la República de Cuba	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	1,694,049	1,694,049
Secretaría de Hacienda	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	6,181,288	1,684,188
Valdéz Aguilar, Rodolfo Guadalupe	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	1,619,875	1,619,875
Periodicos Nuevo Día, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	1,581,139	1,581,139
López Noriega Jorge Antonio	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	1,564,410	1,524,353
Noriega Salazar, Anna	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	1,531,049	1,490,992
CONSTRU-AS, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos		1,179,000
Préstamos de Caja de Ahorro SUTSPES	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	702,304	1,068,784
Valdéz Aguilar Alma Angélica	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	1,004,390	1,004,390
Editorial Padilla Hermanos, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	997,179	997,179
AZUL Asociados, S.A de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	946,169	946,169
EXPEKTA Construcciones, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	4,744,294	935,515
Acuña López, Ana Alejandra	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	469,243	810,005
HMLV Constructores y Proyectos, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	798,951	778,923
García Martínez, Ariel Fausto	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	732,967	732,967
Chavez Sánchez, Francisca Elena	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos		718,024
J.L. Camarillo A. y Asociados, S.C.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	998,010	650,561
Servicios de Ingeniería Casiopea, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	632,177	632,177
XHNSS-TV, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	584,200	584,200
Préstamos Caja Ahorros SDITGES	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	326,635	535,736
Medios y Editorial de Sonora, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	503,891	503,891
Herrera Borquez, Elizandro	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	494,870	494,870
Valencia Vega, Adriana Dorina	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	470,728	470,728
Soto Barrera, José Ernesto	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	464,000	464,000
Grupo Empresarial y Comercial HERSA, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	440,287	440,287
C.F.E. (Comisión Federal de Electricidad)	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	296,518	437,897
Moreno Figueroa, Luis Homero	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	860,941	338,700
Impresora y Editorial, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	311,625	336,648
Construcciones PALOZA, S.A: de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	305,370	305,370
Comercializadora y Procesadora Tubac, S.A.P.I. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos		273,841
Hoteles Colonial, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	265,889	265,889
Souvenirs Deportivos e Importaciones, S.A de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	262,885	254,276
Travel Time Agencia de Viajes, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	316,647	250,274
Sueldos por Pagar	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	53,918	244,461
Gandara Hermanos, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	1,054,980	240,053
ISPT Honorarios Asimilables	Pesos Mexicanos	Varios	151,501	227,934
Autotransportes 7K, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos		223,300
Ontiveros Burrola, Sandra Luz	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	214,236	214,236
Hotelería de Nogales, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	206,412	206,412
Rios Arriola, Judith Guadalupe	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos		198,235

Continúa.....

.....Continúa

	<u>Moneda de Contratación</u>	<u>Institución o País Acreedor</u>	<u>Saldo Inicial Del Periodo</u>	<u>Saldo Final del Periodo</u>
Televisora de Mexicali, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	189,370	189,370
Materiales Para Impresoras y Copiado, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	112,280	184,947
Gonzales Espinoza, Ma Angelica	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos		184,422
Tecmed Servicios de Rec. S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	181,810	181,810
Mihov Iliev, Arald Jean	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	163,041	172,379
HIDRO SPORTS, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	160,000	160,000
I.S.P.T.	Pesos Mexicanos	Varios	75,753	155,436
Renta Tur, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	151,171	151,171
Comerc de Productos y Servicios YOSHEF, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	144,275	144,275
Olimpiada Nacional 2016 ORO	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos		144,000
Instituto de Capacitación de la Industria de la Construcción	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	141,035	141,035
Import Export AND Logistic JUD, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	138,475	138,475
Murrieta Bejarano, Alma Stephany	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	127,883	127,883
AXA Seguros, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	104,217	126,423
STEPKO Publicidad y Marketing, S.A de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	116,000	116,000
Hermogas, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos		110,452
Color Dots, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	480	104,043
Ferretería y Plomería La Solución, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	103,935	103,935
CL Estrategas México, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	103,800	103,800
Corporativo Hotelero, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Acreedores diversos	101,801	101,801
Otros acreedores diversos y contratistas	Pesos Mexicanos	Varios	7,093,198	4,136,930
			<u>\$ 90,543,339</u>	<u>\$ 66,276,530</u>
No Circulante:				
<u>Cuentas por pagar a largo plazo:</u>				
Secretaría Hacienda del Estado de Sonora (2010-2014)	Pesos Mexicanos	Varios	1,268,818	2,868,818
			<u>1,268,818</u>	<u>2,868,818</u>
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			<u>\$ 91,812,157</u>	<u>\$ 69,145,348</u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Prof. Genaro Alberto Enríquez Rascón
Director General


Lic. Emanuel Yepiz Talamante
Director de Administración y Finanzas

COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Actividades
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 6,499,358	\$ 5,193,023
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	279,065,665	269,905,035
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	801,316	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	730,577	8,863,840
Total de Ingresos y Otros Beneficios	287,096,916	283,961,898
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	71,403,502	50,493,320
Materiales y Suministros	17,501,334	18,782,372
Servicios Generales	29,727,053	30,599,099
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	21,742,680	19,109,170
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,221,155	
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		284,617,776
Total de Gastos y Otras Pérdidas	141,595,724	403,601,737
Resultados del Ejercicio Ahorro, (Desahorro)	\$ 145,501,192	\$ (119,639,839)

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Profr. Genaro Alberto Enriquez Rascón
Director General


Lic. Emanuel Yepiz Talamante
Director de Administración y Finanzas

COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Variación en el Patrimonio

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015	\$ 212,534,923	\$ 74,378,986	\$ (35,604,206)	\$ 251,309,703
Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio 2015				
Resultados del Ejercicio (Desahorro)			(119,639,839)	(119,639,839)
Aplicación de Resultados de Ejercicios Anteriores		(35,604,206)	35,604,206	
Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	212,534,923	38,774,780	(119,639,839)	131,669,864
Patrimonio Neto del Ejercicio 2016				
Aportaciones	(20,024,637)			(20,024,637)
Donaciones de Capital	(101,053,050)			(101,053,050)
Patrimonio Neto del Ejercicio				
Resultados del Ejercicio (Ahorro)			145,501,192	145,501,192
Aplicación de Resultados de Ejercicios Anteriores		(119,639,839)	119,639,839	
Ajustes a Resultados de Ejercicios Anteriores		26,868,844		26,868,844
Saldo Neto en el Patrimonio 2016	\$ 91,457,236	\$ (53,996,215)	\$ 145,501,192	\$ 182,962,213

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón
Director General


Lic. Emanuel Yepiz Talamante
Director de Administración y Finanzas

COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		\$ 51,372,773
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 338	
Derechos a Recibir Servicios		✓24,983,694
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,596,038	
Bienes Muebles		197,522
Activos Intangibles	11,332,073	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		24,266,807
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	1,600,000	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		20,024,637
Donaciones de Capital		101,053,051
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	265,141,031	
Resultados de Ejercicios Anteriores		92,770,995
	<u>\$ 314,669,480</u>	<u>\$ 314,669,479</u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Profr. Genaro Alberto Enriquez Rascón
Director General


Lic. Emanuel Yepiz Talamante
Director de Administración y Finanzas

COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<u>Origen:</u>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 6,499,358	\$ 5,193,023
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	212,462,678	269,905,035
Otros Orígenes de Operación	1,531,893	8,863,840
Suman los orígenes	220,493,929	283,961,898
<u>Aplicación:</u>		
Servicios Personales	59,282,246	50,493,320
Materiales y Suministros	17,501,334	18,782,372
Servicios Generales	28,276,697	30,599,099
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	21,742,680	19,109,170
Otras aplicaciones de operación	7,515,120	
Suman las aplicaciones	134,318,077	118,983,961
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	86,175,852	164,977,937
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<u>Aplicación:</u>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,621,864	284,617,776
Bienes Muebles	197,522	
Otras Aplicaciones de Inversión	24,983,694	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(34,803,079)	(284,617,776)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<u>Origen:</u>		
Otros Orígenes de Financiamiento		14,377,653
<u>Aplicación:</u>		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		65,561
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		14,312,092
Incremento, (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	51,372,773	(105,327,747)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	21,831,470	127,159,218
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 73,204,243	\$ 21,831,470

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Profr. Genaro Alberto Enriquez Rascón
Director General


Lic. Emanuel Yepiz Talamante
Director de Administración y Finanzas

COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Con el propósito de dar cabal cumplimiento con los artículos 46 y 49 de la Ley General de contabilidad Gubernamental, hacemos acompañar a los Estados Financieros las notas a los rubros que así lo requieran teniendo en cuenta los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan dos tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden); y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE POSICION FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo del rubro de efectivo equivalentes al 31 de diciembre de 2016 se integraba de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	Saldo al 31 de diciembre de 2016
Bancos	\$ 41,491,686
Inversiones	31,712,557
Total Efectivo y equivalentes	\$ 73,204,243

El rubro de caja se maneja mediante un fondo fijo en efectivo por \$5,000, destinados a cubrir gastos menores propios de la operación de la Entidad. Al 31 de diciembre de 2016 no se contaba con saldo en la cuenta contable de caja.

El rubro de bancos representa el efectivo disponible en instituciones bancarias propiedad de la Entidad para cubrir sus compromisos propios de la operación. El rubro de bancos se encuentra integrado por 10 cuentas de cheques con Banamex, las cuales se encuentran destinadas al pago de gasto operativo, nómina, obras, así mismo en dichas cuentas bancarias se reciben ingresos propios y otro tipo de ingresos. De igual manera la Entidad mantiene 20 cuentas de cheques con Bancomer, de las cuales 9 fueron aperturadas durante el ejercicio 2016, dichas cuentas bancarias se utilizan para recibir ingresos federales de programas de CONADE, estos ingresos son para las siguientes obras: remodelación Alberca H. de Caborca, construcción pabellón de la pelota, rehabilitación Villa de Alto Rendimiento, rehabilitación estadio hockey, adecuación y equipo unidad de medicina, rehabilitación pabellón levantamiento de pesas, construcción equipo trotapista, pabellón de gimnasia, área de lanzamiento, ingresos propios y otros ingresos.

Las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2016 son las siguientes:

<u>Número de Cuenta</u>	<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>
102-1-0-00001	Cta. 5083 BBVA Bancomer Cta. Alberca CUM 0104465083	\$ 788
102-1-0-00002	Cta. 5628 BBVA Bancomer Alb. Ana Guevara 0104465628	38,920
102-1-0-00003	Cta. 5768 BBVA Bancomer Campos Softbol 0104465768	56,868
102-1-0-00004	Cta. 5687 BBVA Bancomer Gimnasio Estado 0104465687	22,202
102-1-0-00005	Cta. 4761 BBVA Bancomer Cta. Gimnasia 0104464761	170,229
102-1-0-00006	Cta. 5644 BBVA Bancomer UD Hermosillo 0104465644	640
102-1-0-00007	Cta. 5911 BBVA Bancomer Ing. Propios 0104465911	103,364
102-1-0-00008	Cta. 6152 BBVA Bancomer RTA ALB H CAB 0104466152	49,986
102-1-0-00009	Cta. 6179 BBVA Bancomer GASTO OPERATIVO 0104466179	10,001
102-1-0-00010	Cta. 6411 BBVA Bancomer CONADE 0104466411	2,721,198
102-1-0-00011	Cta. 5989 BBVA Bancomer Alb. H Caborca 0104465989	30,765,692
102-1-0-00013	Cta. 6832 BBVA Bancomer REH VILLA A REN 0108046832	979,384
102-1-0-00014	Cta. 6743 BBVA Bancomer REH AREA T ARCO 0108046743	824,744
102-1-0-00020	Cta. 6298 BBVA Bancomer MDNZ PAB GIMNAS 0108046298	1,855,674
102-9-2-00002	Banamex Cta.3290 ING PPIOS 7002-7833290	2,702
102-9-2-00003	Banamex Cta.0957 Nomina CTA 7002-2070957	4,650
102-9-2-00004	Banamex Cta.5494 Ing. OBRA 7003-7465494	786,535
102-9-2-00005	Banamex Cta.5890 gastos operación 7002-1955890	3,044,287
102-9-2-00006	Banamex Cta.3013 INGRESOS PPIOS 001-2113013	32,767
102-9-2-00007	Banamex Cta.5443 Olimpiadas 7003-7465443	21,056
		\$ 41,491,686

La cuentas de inversiones bancarias corresponden a recursos de obra con disponibilidad inmediata, mismas que se encuentran en Bancomer y se valúan al costo de adquisición, más los rendimientos devengados a la fecha de cierre. Los depósitos efectuados a dichas cuenta de inversión provienen de los recursos disponibles en las cuentas bancarias operativas que están destinados para obra, las inversiones se aperturaron a partir del mes de septiembre de 2016, así mismo dichas cuentas de inversión se encuentran ligadas a las cuentas bancarias operativas de obra desde las que se reciben los depósitos disponibles a invertir, las cuales al 31 de diciembre de 2016 son las siguientes:

<u>Número de Cuenta</u>	<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>
107-0-1-00001	Banamex Mesa de Dinero Cta. 7003 765494 cta. Obras	\$ 3
107-0-2-00004	Cta. 6387 BBVA Bancomer Inversión Cont. 1367765339	6,239,430
107-0-2-00005	Cta. 6476 BBVA Bancomer Inversión Cont. 1367765630	977,959
107-0-2-00006	Cta. 6506 BBVA Bancomer Inversión Cont. 1367765894	4,207,623
107-0-2-00007	Cta. 6549 BBVA Bancomer Inversión Cont. 1367765975	912,419
107-0-2-00010	Cta. 6832 BBVA Bancomer Inversión Cont. 1367766483	1,882,642
107-0-2-00011	Cta. 6875 BBVA Bancomer Inversión Cont. 1367766602	17,492,480
		\$ 31,712,557

NOTA 2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Al 31 de diciembre de 2016 los derechos a recibir efectivo de la Entidad ascienden a \$28,898,828 los cuales se integran de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>		<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>
Deudores diversos	\$	65,561
Subsidio al empleo		13,101
Total cuentas por cobrar	\$	78,662

- a) El rubro de deudores diversos representa principalmente los gastos pendientes de comprobar del personal que participa en las olimpiadas estatal, regional, paralimpiada y nacional juvenil del ejercicio 2016, así mismo en concentraciones, torneos, campeonatos y eventos de las distintas disciplinas deportivas (natación, gimnasia artística y de trampolín, judo, tae kwon do, hockey sobre hielo, tiro con arco, tiro deportivo, box, paralimpiada, handball, ciclismo, beisbol, futbol, etc.) y que se comprueban durante el mes o al mes siguiente.
- b) El rubro de subsidio al empleo es un apoyo que se le otorga a los trabajadores de menores ingresos en nómina, este beneficio que por ley debe pagarle el patrón al trabajador cuando este percibe salario mínimo.

Al 31 de diciembre de 2016 el rubro de derechos a recibir bienes o servicios asciende a \$24,983,694 y corresponden a la cuenta de anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo, los cuales se encuentran integrados de la siguiente manera:

<u>Número de Cuenta</u>	<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</u>
114-0-0-00030-001	Constructora Milos, S.A. de C.V.	\$ 12,944,587
114-0-0-00030-003	Construcción y Mantenimiento y Diseños Operacionales de Sonora, S.A. de C.V.	5,727,674
114-0-0-00030-007	Contratistas Olympia, S.A. de C.V.	2,470,056
114-0-0-00030-008	Panel Rex, S.A. de C.V.	1,751,935
114-0-0-00030-010	Supervisión y Control de Calidad LEYZA, S.A. de C.V.	779,451
114-0-0-00030-011	PIXO Acabados y Concretos, S.A. de C.V.	404,452
114-0-0-00030-009	Santa Rosa Construcciones, S.A. de C.V.	367,638
114-0-0-00030-002	Esco Ingeniería, S.A. de C.V.	236,044
114-0-0-00030-004	Construcciones SIN!CANAV, S.A. de C.V.	156,526
114-0-0-00030-006	Robinson Vásquez, Antonio Miguel	59,308
114-0-0-00030-012	AKP Construcciones y Terracerías, S.A. de C.V.	47,194
114-0-0-00030-005	EVEN Ingeniería, S.A. de C.V.	38,831
		\$ 24,983,694

NOTA 3) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

A continuación se informa sobre los bienes muebles e inmuebles que se expresan en los estados financieros al 31 de diciembre de 2016:

<u>Concepto</u>	<u>Activo Fijo al 31 de Diciembre 2015</u>	<u>Movimientos Netos Efectuados Durante el 2016</u>	<u>Activo Fijo al 31 de Diciembre 2016</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:			
Bienes inmuebles	\$ 186,680,601	\$ 97,841,471	\$ 88,839,130
Construcciones en proceso de dominio público		61,245,432	61,245,432
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	\$ 186,680,601	\$ 32,762,052	\$ 150,084,563
Bienes Muebles:			
Mobiliario y equipo de administración		\$ 3,557,643	\$ 3,557,643
Mobiliario y equipo educacional		7,835,180	7,835,180
Equipo e instrumental médico y laboratorio		598,055	598,055
Maquinaria y herramientas		2,403,693	2,403,693
Equipo de cómputo	\$ 762,611	(762,611)	(*)
Equipo de comunicación	44,378	(44,378)	(*)
Equipo de impresión	76,818	(76,818)	(*)
Equipo de sonido	44,268	(44,268)	(*)
Equipo de proyección	63,501	(63,501)	(*)
Equipo tecnológico	205,256	(205,256)	(*)
Instalaciones	693,119	(693,119)	(*)
Material deportivo	8,705,659	(8,705,659)	(*)
Medicina deportiva	663,872	(663,872)	(*)
Mobiliario y equipo de oficina	730,714	(730,714)	(*)
Villa de alto rendimiento	2,041,804	(2,041,804)	(*)
Maquinaria y equipo	366,600	(366,600)	(*)
Equipo de transporte	492,350	201,550	693,900
Total Bienes Muebles	\$ 14,890,950	\$ 197,522	\$ 15,088,472
Depreciación, Acumulada de Bienes			
Depn. Acum. Equipo transporte		(505,313)	(505,313)
Depn. Acum. Mobiliario y equipo administraci3n		(3,213,439)	(3,213,439)
Depn. Acum. Mobiliario y equipo educacional		(6,108,846)	(6,108,846)
Depn. Acum. Eq. e inst. médico y laboratorio		(531,313)	(531,313)
Depn. Acum. Maquinaria y herramienta		(973,162)	(973,162)
Total depreciaci3n acumulada de bienes		\$ (11,332,073)	\$ (11,332,073)

(*) Al 31 de diciembre de 2016 estas cuentas no muestran saldo contable debido a que fueron reclasificadas a nuevas cuentas para dar cumplimiento al Consejo Nacional de Armonizaci3n Contable (CONAC).

a) Al 31 de diciembre de 2016 la Entidad cancel3 de su patrimonio bienes inmuebles por instalaciones deportivas, por \$194,458,959 correspondientes a inmuebles que est3n incorporados al dominio p3blico del Gobierno del Estado de Sonora (GES) y del Ayuntamiento de Hermosillo; el GES a su vez ha destinado al servicio de la Entidad dichos inmuebles conforme al Bolet3n Oficial del Estado con fecha de 19 de mayo de 1986. Los inmuebles en menc3n son los siguientes:

- Centro de Usos M3ltiples (CUM)
- 3rea de gimnasia de alto rendimiento
- Unidad deportiva Coloso
- Unidad deportiva Ley 57
- Gimnasio del Estado

- Unidad deportiva La Sauceda
- Unidad deportiva El Choyal
- Campo futbol colonia Apolo
- Campo de futbol Pedro Sánchez
- Unidad deportiva Pedro Sánchez
- Campo C. López Ranchito
- Campo de softbol Carlos Rendón

Cabe indicar que al 31 de diciembre de 2016 estos inmuebles al darse de baja del patrimonio de la Entidad, fueron registrados en cuentas de orden contables por un importe de \$193,470,025.

- b) De igual manera al 31 de diciembre de 2016 la Entidad registró como parte de su patrimonio un inmueble (gimnasio polifuncional Ana Gabriela Guevara) por \$88,839,130, el cual fue donado por el GES a la Entidad mediante contrato de donación con fecha de 26 de abril de 2009. Cabe indicar que la Entidad cuenta con el certificado de valor catastral de dicho inmueble emitido con fecha de marzo de 2017 que soporta el valor utilizado para el registro del mismo.
- c) Durante el ejercicio 2016 la Entidad adquirió bienes muebles por un importe de \$216,027 y efectuó bajas por \$10,668.
- d) Asimismo durante el ejercicio 2016 se registró la depreciación de los ejercicios 2014 y 2015 por \$19,571,924 y la depreciación del ejercicio 2016 por \$2,910,981. Cabe indicar que la depreciación del ejercicio 2013, fue registrada contablemente en las cuentas de bienes muebles e inmuebles en el ejercicio 2015 por la cantidad de \$11,263,285, durante el ejercicio 2016 dicho importe fue reclasificado de las cuentas contables de bienes muebles e inmuebles a la cuenta de depreciación acumulada. Cabe indicar que al 31 de diciembre de 2016 la Entidad canceló la depreciación acumulada de los bienes inmuebles, propiedad del GES y del Ayuntamiento de Hermosillo, que habían sido registrados en contabilidad por un importe de \$22,414,117.
- e) De igual manera conforme a la toma de inventario físico de los bienes muebles efectuado por la Entidad al cierre del ejercicio 2016 se determinó un asiento en los registros contables para ajustar a las existencias físicas reales mediante una disminución de los bienes muebles de \$3,492,764.

PASIVO

NOTA 4) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

A continuación se presenta la relación de pasivos a corto plazo por deudas contraídas para la adquisición de bienes o contratación de servicios, así como los pagos a contratistas por obras efectuadas durante el ejercicio actual o anteriores, además se consideran en este rubro las retenciones que se realizan a los contratistas por la ejecución de la obra pública pendientes de pago.

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</u>
Acreeedores diversos	\$ 65,892,914
Impuestos por pagar	383,618
Total pasivo a corto plazo	\$ 66,276,532

- a) La cuenta de acreedores diversos representa el saldo de pasivos reales por obligaciones de la Entidad por anticipos a contratistas del ejercicio 2015 y anteriores, así como de saldos de proveedores por bienes adquiridos y servicios otorgados, provisión de nóminas, cuotas obrero patronales pendientes de pago al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON), becas pendientes de pago, entre otros. Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de la cuenta de acreedores diversos se integra de la siguiente manera:

<u>Número de Cuenta</u>	<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</u>
201-017-000-006	QUALITA Promoción y Desarrollo del Noroeste, S.A. de C.V.	\$ 13,525,764
201-009-000-014	ISSSTESON	7,688,286
201-010-000-031	Joma México, S.A. de C.V.	4,256,527
201-001-000-053	Agua de Hermosillo	2,216,098
201-019-000-204	Retención del 1 al millar (Inspección y vigilancia)	2,113,763
201-016-000-153	Promotora Vale de Vivienda, S.A. de C.V.	1,937,972
201-005-000-062	Embajada de la República de Cuba	1,694,049
201-019-000-088	Secretaria de Hacienda del Estado de Sonora	1,684,188
201-022-000-022	Valdez Aguilar Rodolfo Guadalupe	1,619,875
201-016-000-013	Periódicos Nuevo Día, S.A. de C.V.	1,581,139
201-012-000-015	López Noriega Jorge Antonio	1,524,353
201-014-000-027	Noriega Salazar Anna	1,490,992
201-003-000-061	Constru-As, S.A. de C.V.	1,179,000
201-019-001-030	Prestamos de Caja de Ahorro SUTSPES	1,068,784
201-022-000-139	Valdez Aguilar Alma Angélica	1,004,390
	Otros acreedores diversos	21,307,734
		<u>\$ 65,892,914</u>

- b) El saldo de la cuenta de impuestos por pagar se integra por los adeudos a cargo de la Entidad por impuestos federales en su carácter de retenedor, tales como ISR retenido por sueldos, honorarios asimilados y honorarios profesionales, principalmente.

NOTA 5) CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de las cuentas por pagar a largo plazo era de \$2,868,818, dicho saldo se integraba de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</u>
Deuda a largo plazo al 31 de diciembre de 2015	\$ 1,268,818
Porción circulante al 31 de diciembre de 2015 reclasificado al 31 de diciembre de 2016	1,600,000
Deuda a largo plazo	\$ 2,868,818

Este adeudo proviene de un apoyo financiero otorgado por la Secretaría de Hacienda Estatal, el 12 de noviembre de 2009 por un importe de \$8,000,000, destinado para cubrir compromisos con ciertos acreedores; pagadero en amortizaciones mensuales, no se pactó el pago de intereses.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 6) INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos se integran de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2016:

<u>Concepto</u>	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
Subsidio Estatal	\$ 110,971,299
Subsidio Federal Obra	151,780,738
Subsidio Federal	16,313,628
Total Ingresos por Subsidios	\$ 279,065,665
Ingresos Propios	6,499,358
Otros ingresos	1,531,893
Total Ingresos	\$ 287,096,916

a) Los ingresos por subsidios estatales se integran de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
Subsidio para Gasto de Operación	\$ 13,094,549
Subsidio para Nóminas	59,948,957
Subsidio para Olimpiadas	25,000,000
Subsidio Extraordinario	11,154,264
Subsidio Estatal por ADEFAS	584,200
Subsidio Convenio CODESON-Alcoholes	1,189,329
Total Ingresos por subsidio estatal	\$ 110,971,299

b) Los ingresos por subsidios federales para obra se integran de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
Ingreso Federal de Obra 2015: Campo Futbol Soccer UD Caborca OM-NC- 15-113 Depositado en 2016	\$ 145,962
Ingreso Federal de Obra 2016 Modernización del Centro de Alto Rendimiento Estatal en Hermosillo, Son. Oficio SH-NC-16-083(100,000,000)	100,000,000
Modernización del Centro de Alto Rendimiento Estatal en Hermosillo Obras 2016 SIDUR (Recurso Ramo 23).	11,208
Total Ingresos Federales de Obra	\$ 151,780,738

Ingreso Federal de Obra 2016 Modernización del Centro de Alto Rendimiento Estatal en Hermosillo, Sonora Oficio SH-NC-16-083 (100,000,000), se integran de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
Remodelación y Modernización de Alberca Olímpica	\$ 50,000,000
Construcción y Equipamiento de Pabellón de la Pelota	25,732,013
Adecuación y Equipamiento Unidad Medicina	6,034,745
Construcción y Equipamiento Trotapista, Andadores y A. Verdes	9,212,605
Rehabilitación y Equipamiento de Villa de Atletas	2,680,418
Rehabilitación de Estadio Hockey y Construcción de Techumbre	1,288,663
Rehabilitación de Pabellón de Halterofilia	1,391,756
Rehabilitación de Área de Lanzamiento.	979,384
Rehabilitación de Tiro con Arco	824,744
Rehabilitación del Pabellón de Gimnasia	1,855,674
Total según oficio SH-NC-16-083	<u>\$ 100,000,000</u>

c) Los ingresos federales (Ingresos CONADE por convenio) se integran de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
Apoyo al programa de activación física	\$ 658,880
Apoyo a los centros deportivos	1,824,000
Apoyo al programa de talentos deportivos	1,424,775
Premios y estímulos para el deporte	110,000
Olimpiada nacional	550,000
Apoyo al programa activación masivo eventos masivos	2,725,000
Programa CONADE entrenadores nacionales reserva nacional	915,079
Entrenadores talentos deportivos	528,000
Activación física comunidad	216,000
Línea acción de activación física	933,500
Acción de activación física	153,920
Evento XX campeonato Nacional	2,000,000
Total Ingresos Federales Programas CONADE	<u>\$ 12,039,154</u>
Fortalecimiento Financiero Ramo 23	4,274,474
Total Ingresos Federales	<u>\$ 16,313,628</u>

d) Los ingresos propios al 31 de diciembre de 2016 ascienden a \$6,499,358, corresponden principalmente a renta de instalaciones deportivas y cuotas cobradas a personas por uso de instalaciones deportivas.

Los ingresos por arrendamiento de instalaciones deportivas (Estadio Carlos Rendón, gimnasio del estado, CUM centro de usos múltiples, gimnasio Ana Gabriela Guevara, estadio de futbol H. de Nacozari, estadio mundialista Hermosillo, estadio Fernando M. Ortiz, unidad deportiva Ley 57, cancha de tenis unidad Hermosillo, canchas de basquetbol, unidad deportiva colonia Apolo, cancha de futbol 7 Héctor Espino, unidad deportiva Plutarco Elías Calles).

Los ingresos por cuotas de instalaciones deportivas (centro Est. gimnasia, alberca Héroes de Caborca, cancha deportiva Futbol 7, alberca unidad deportivo Hermosillo. Héctor Espino, tae kwon do Ana Gabriela Guevara, alberca gimnasio del Estado, pesas, aerobics y alberca Ana Gabriela Guevara, aerobics CUM, campamento de verano CUM y Ana Gabriela Guevara, Gimnasia del Gimnasio del Estado y Gimnasia Cum)

Aportaciones por servicios de mantenimiento, estacionamiento, eventos gimnasia y vendedores ambulantes.

- e) Al 31 de diciembre de 2016 los otros ingresos son por \$1,531,893, y se integran por donativos apoyo al deporte, productos financieros, cancelación de pasivos, descuentos y otros varios.

NOTA 7) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los egresos se integran de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
Dirección desarrollo del deporte	\$ 5,178,105
Dirección alto rendimiento	33,098,500
Dirección administración y finanzas	24,566,867
Dirección infraestructura deportiva	31,497,814
Dirección general	12,032,071
Olimpiadas infantil y juvenil	24,467,737
Programas federales	9,679,015
Órgano de control y desarrollo administrativo	1,075,615
Total de Egresos	\$ 141,595,724

Los egresos corresponden a la aplicación de los recursos que son transacciones efectivamente realizadas y que correspondan a fines propios de la Entidad (pago de nóminas de personal de base, confianza, entrenadores de la Entidad, CONADE por programa de entrenadores de reserva nacional, talentos deportivos, talentos deportivos deporte adaptado, registro de contrato de obras: modernización del centro de alto rendimiento estatal, en Hermosillo, Sonora: remodelación y modernización de la alberca olímpica "Héroes de Caborca" que inició en el mes de septiembre de 2016, construcción y equipamiento de pabellón de la pelota, adecuación y equipamiento unidad medicina, construcción y equipamiento trotapista, andadores y áreas verdes, rehabilitación y equipamiento de villa de atletas, rehabilitación de estadio hockey y construcción de techumbre, rehabilitación de pabellón de halterofilia, rehabilitación de área de lanzamiento, rehabilitación de tiro con arco, rehabilitación del pabellón de gimnasia (obras de construcción y de rehabilitación y equipamiento de unidades deportivas del estado de sonora de enero a agosto 2016 no aplica), gastos originados eventos deportivos, por olimpiadas estatales, regionales, paralimpiada, nacionales y nacional juvenil 2016, concentraciones de atletas, torneos, campeonatos de las diversas disciplinas deportivas, adquisición de bienes y servicios prestados, programas de CONADE, etc.).

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DEL PATRIMONIO

NOTA 8) PATRIMONIO

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre de 2016 se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</u>
Patrimonio adquirido	\$ 2,618,105
Patrimonio donado	88,839,130
Patrimonio generado de ejercicios anteriores	(53,996,215)
Patrimonio generado del ejercicio	145,501,192
Total Patrimonio	\$ 182,962,212

a) El patrimonio adquirido se integra de la siguiente manera:

Patrimonio adquirido al 31 de diciembre de 2015	\$ 22,642,742
(-) Total variación de patrimonio adquirido 2016	(20,024,637)
Patrimonio adquirido al 31 de diciembre de 2016	\$ 2,618,105

La disminución del patrimonio adquirido del ejercicio 2016 por importe de \$20,024,637 se obtiene de la siguiente manera:

- Aplicación de depreciación de bienes muebles de los ejercicios 2014 y 2015 según póliza de diario 59 con fecha de 13 de julio de 2016 por \$2,750,665, así como póliza de diario 60 con fecha de 13 de julio de 2016 por \$2,185,500. Cabe indicar que estos movimientos contables fueron sometidos ante la Junta de Consejo Directivo de la Entidad para su aprobación, con fecha de 30 de mayo de 2016.
- Cancelación del doble registro patrimonial por \$15,088,472 registrado en la póliza de diario 3024 del 31 de diciembre de 2016. Este movimiento contable se encuentra pendiente de aprobar por la Junta de Consejo Directivo de la Entidad.

b) El patrimonio donado se integra de la siguiente manera:

Patrimonio donado al 31 de diciembre de 2016	\$ 189,892,181
(-) Variación de patrimonio donado de 2016	(101,053,051)
Patrimonio donado al 31 de diciembre de 2016	\$ 88,839,130

La disminución del patrimonio donado del ejercicio 2016 por importe de \$101,053,051 corresponde a los siguientes movimientos contables:

- Aplicación de depreciación bienes muebles de los ejercicios 2014 y 2015 según póliza de diario número 59 con fecha del 13 de julio de 2016 por \$7,467,224 y póliza de diario número 60 con fecha del 13 de julio de 2016 por \$7,168,535. Cabe señalar que estos movimientos contables fueron sometidos ante la Junta de Consejo Directivo de la Entidad para su aprobación, con fecha de 30 de mayo de 2016.
- Cancelación del patrimonio de la Entidad inmuebles por instalaciones deportivas que son propiedad del GES y del Ayuntamiento de Hermosillo por \$175,256,422 y que estaban reconocidos en los bienes inmuebles de la Entidad. Este asiento contable fue registrado mediante la póliza de diario número 3019 con fecha de 31 de diciembre de 2016. Asimismo este registro se encuentra pendiente de ser aprobado por la Junta de Consejo Directivo de la Entidad.
- Registro como patrimonio de la Entidad de un inmueble por \$88,839,130 (gimnasio polifuncional Ana Gabriela Guevera) que le fue donado a la Entidad por el GES mediante contrato de donación con fecha de 26 de abril de 2009. Este asiento contable fue registrado mediante la póliza de diario número 3019 con fecha de 31 de diciembre de 2016. Asimismo este registro se encuentra pendiente de ser aprobado por la Junta de Consejo Directivo de la Entidad.

c) El patrimonio generado de ejercicios anteriores se integra de la siguiente manera:

Patrimonio generado de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2015	\$	38,774,780
(-) Aplicación de resultado (desahorro) del ejercicio 2015		(119,639,839)
(-) Afectaciones al patrimonio generado del ejercicio 2005		(30,834)
(+) Afectaciones al patrimonio generado del ejercicio 2015		13,774,379
(-) Afectaciones al patrimonio generado de ejercicios anteriores para el 2016		(5,174,753)
(-) Afectaciones al patrimonio generado de 2015 por cancelación bienes inmuebles propiedad del GES		(19,202,537)
(+) Afectaciones al patrimonio generado 2014 y 2015 por la cancelación de la depreciación acumulada de bienes inmuebles propiedad del GES		22,414,117
(+) Afectaciones al patrimonio generado por cancelación de doble efecto patrimonial bienes muebles		15,088,472
Patrimonio generado de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2016	\$	(53,996,216)

La disminución al patrimonio generado de ejercicios anteriores del ejercicio 2005 por \$30,834, corresponde a provisiones de aportaciones patronales del ISSSTESON del ejercicio 2015, según póliza de diario número 63 con fecha de 11 de agosto de 2016.

La incremento al patrimonio generado de ejercicios anteriores para el ejercicio 2015 por un importe de \$13,774,379 corresponden a:

- Provisiones de aportaciones patronales del ISSSTESON de los ejercicios 2014 y 2015 en pólizas de diario 269 y 368 del 30 de noviembre de 2016 por \$2,938,784. Cabe señalar que estos movimientos contables fueron aprobados mediante la Junta de Consejo Directivo de la Entidad celebrada el día 30 de noviembre de 2016.
- Cancelación de pasivo de obra remodelación del Estadio H. de Nacozari por \$4,995,000, en la póliza de diario 62 con fecha de 13 julio de 2016. Esta cancelación fue aprobada por la Junta de Consejo Directivo llevada a cabo el día 30 de mayo de 2016.
- Cancelación de saldos por pagar a becarios en acreedores diversos, en la póliza de diario 393 del 31 de agosto de 2016, por \$2,780,682. Esta cancelación fue aprobada por la Junta de Consejo Directivo llevada a cabo el día 30 de mayo de 2016.
- Cancelación de saldos por pagar mayores a un año con Agua de Hermosillo, en la póliza de diario 240 del 30 de noviembre de 2016, por \$3,059,913. Este movimiento contable no ha sido aprobado por la Junta de Consejo Directivo de la Entidad.

La disminución al patrimonio generado de ejercicios anteriores de 2016 por un importe de \$5,174,753 corresponde a registros de depreciaciones y reclasificaciones de rubros activos fijos, conforme a la toma física de inventario de activo fijo, estos movimientos fueron registrados en pólizas de diario número 3002 con fecha del 31 de diciembre de 2016 por \$5,182,590 y póliza de diario número 3007 con fecha del 31 de diciembre de 2016 por \$7,837. Estas afectaciones contables no han sido autorizadas por la Junta de Consejo Directivo de la Entidad.

La disminución del patrimonio generado de ejercicios anteriores por \$19,202,537 se debe a la cancelación de los inmuebles que son propiedad del GES y del Ayuntamiento de Hermosillo, mediante la póliza de diario 3019 con fecha del 31 de diciembre de 2016. Cabe indicar que se encuentra pendiente la aprobación de este movimiento por parte de la Junta Directiva de la Entidad.

El incremento del patrimonio generado de ejercicios anteriores (2014 y 2015) por un importe neto de \$22,414,117, se debe a la cancelación de la depreciación acumulada que había sido registrada de los bienes inmuebles que son propiedad del GES y del Ayuntamiento de Hermosillo, mediante la póliza de registro número 3023 con fecha del 31 de diciembre de 2016. Cabe indicar que se encuentra pendiente la aprobación de este movimiento por parte de la Junta Directiva de la Entidad.

El incremento del patrimonio generado de ejercicios anteriores (2015 y 2016) por un importe neto de \$15,088,472 corresponde a la cancelación del doble efecto patrimonial de los bienes muebles en el patrimonio adquirido de la Entidad, mediante la póliza de registro número 3024 con fecha del 31 de diciembre de 2016. Cabe indicar que se encuentra pendiente la aprobación de este movimiento por parte de la Junta Directiva de la Entidad.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

EQUIPO DE TRANSPORTE (comodato)

Se integra:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</u>
Ford Econoline Modelo 2002 Serie 1FMRE11222HA002242	1
Dodge Camioneta Chrysler Modelo 1998 Serie WK117271	1
Dompe Chevrolet Mod1970, Serie 33299721	1
Pickup GMC Sierra, Mod2000, Serie 1GTGK24R6YR174305	1
Autobus Bluebird, Mod1982, Serie 1BABSCAA1CF056763	1
Autobus Chevrolet, Mod1982, Serie 3GBKC34G13M112062	1
Autobús Marco Polo, Mercedes Benz, Mod2006, Serie 3MBAACY76M016648	1
Ambulancia Ford, Mod1983, Serie 1FDKE30L40HA69248	1
Dodge Neon2005/NS-1B3ES56C85D169229 ALTA 29/Ene/2016 PD111	1
Vagoneta Honda Acura Mod. 2005/NS-2HNYD18225H556911 ALTA 29ENE2016 PD111	1
HONDA ACCORD MOD 2001 JHMC66861C024391 AZUL ALTA 31MAY2016 PD216	1
Total Equipo de Transporte (comodato)	11
 Nota Informativa:	
Atos 2012, Serie MALAB51H5CM659329/ Admón. y Finanzas Baja diciembre 2015	1

OBRAS EN PROCESO

Corresponden a obras en proceso del ejercicio 2016:

- 1.- Remodelación y modernización de alberca olímpica
- 2.- Construcción y equipamiento de pabellón de la pelota
- 3.- Adecuación y equipamiento unidad medicina
- 4.- Construcción y equipamiento trotapista, andadores y áreas verdes
- 5.- Rehabilitación y equipamiento de villa de atletas
- 6.- Rehabilitación de estadio hockey y construcción de techumbre
- 7.- Rehabilitación de pabellón de halterofilia
- 8.- Rehabilitación de área de lanzamiento.
- 9.- Rehabilitación de tiro con arco
- 10.- Rehabilitación del pabellón de gimnasia

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de la Entidad, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, a las Entidades Fiscalizadoras.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

De esta manera se informa y explica la respuesta de la Entidad a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión.

Los Estados Financieros de la Entidad son elaborados por la Dirección de Administración y Finanzas y formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances y en proceso de implementación los trabajos del sistema, en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto, cabe señalar que aún están en proceso de implementación los trabajos para el registro de los momentos contables en las cuentas de orden.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Con respecto al entorno bajo el cual se desarrollan las operaciones de la Entidad, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los subsidios que recibe por parte de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal (CONADE), que inciden en el desarrollo de la Entidad, se recibieron \$100,000,000 de recursos de septiembre a diciembre de 2016 para las obras de Modernización del Centro de Alto Rendimiento Estatal, en Hermosillo, Sonora: Remodelación y modernización de la Alberca Olímpica "Héroes de Caborca", Trotapista, Tiro con Arco, Área Lanzamiento, Estadio Hockey, Villa Alto Rendimiento, pabellón de la pelota, Unidad Medicina, Pabellón Levantamiento pesas, pabellón Gimnasia.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Fecha de creación de la Entidad

Fue hasta el 12 de julio de 1999 cuando se crea la Entidad mediante la ley 187 del Deporte para el Estado de Sonora, publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado. Sin embargo, esta ley 187 fue abrogada el 16 de febrero de 2009 cuando se crea la ley 254 de Cultura Física y Deporte del Estado de Sonora.

Cambios en su estructura

Los orígenes del CODESON provienen del año 1973 cuando se creó la Federación Deportiva de Sonora, misma que fue abrogada por la ley número 105 publicada el 9 de abril de 1985.

El 17 de octubre de 1985 mediante decreto Numero 1 se crea el Instituto del Deporte del Estado de Sonora, mismo que el 29 de diciembre de 1989 se cambió su denominación al de Instituto Sonorense del Deporte y la Juventud, ambos Institutos tenían el carácter normativo y técnico para la práctica, fomento y desarrollo del deporte de aficionados.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Objeto Social

La Entidad se constituyó como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, sirviendo de coordinación y apoyo técnico al Gobierno Ejecutivo del Estado de Sonora.

La Entidad tiene por objeto la planeación, evaluación y el fomento de las actividades deportivas en la aplicación del sistema estatal del deporte, siendo las atribuciones más importantes las siguientes:

Principal actividad

- I. Coordinar, organizar y fomentar la enseñanza y la práctica del deporte, en todos sus tipos y categorías.
- II. Formular, proponer y ejecutar las políticas relacionadas con el deporte y la cultura física.
- III. Elaborar el programa estatal del deporte que se derive del Plan Estatal de Desarrollo.
- IV. Implementar acciones con base en las opiniones del Consejo Consultivo.
- V. Fijar lineamientos en materia de eventos deportivos, así como normar la participación oficial de los deportistas que representen al Estado en competencias deportivas estatales, regionales y nacionales, la integración y preparación técnica de preselecciones con la intervención de las asociaciones deportivas en dichas competencias.
- VI. Proponer los mecanismos para la adecuada coordinación de acciones con las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, estatal y municipal en lo relativo a programas de investigación en ciencias y técnicas del deporte, particularmente en medicina deportiva.
- VII. Crear los mecanismos de coordinación entre las Autoridades Federales, Estatales y Municipales a fin de impulsar el desarrollo del deporte en todo el territorio de la entidad y el mejoramiento integral del deportista.
- VIII. Fomentar las relaciones de cooperación entre organismos deportivos municipales, estatales y nacionales.
- IX. Proponer programas de capacitación en materia del deporte.
- X. Fomentar de la manera más amplia la creación, conservación y mejoramiento de las instalaciones y servicios deportivos.
- XI. Celebrar convenios de concertación con los sectores social y privado.
- XII. Los demás que determinen otras leyes, reglamentos o acuerdos del Ejecutivo del Estado.

Ejercicio fiscal

Las cifras contenidas en los estados financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de Diciembre de 2016.

Régimen Jurídico

Persona Moral sin fines de lucro.

Consideraciones fiscales del ente, revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

De conformidad con las leyes respectivas la Entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta sobre el remanente del ejercicio, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Así mismo, la Entidad no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

Estructura organizacional básica

La administración recae en la responsabilidad del Director General de la Entidad quien está apoyado por un equipo de colaboradores como sigue: Asistente de Dirección, Secretaria, Chofer, Director Jurídico, Director de Administración y Finanzas, Director del Desarrollo del Deporte, Director de Infraestructura Deportiva, Director de Alto Rendimiento, Contralor Interno, Asistente Jurídico, Jefe de Comunicación Social, Jefe de Mercadotecnia, Asistente Administrativo y Asistente de Comunicación Social.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

No aplica a la Entidad.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Durante los ejercicios de 2009 a 2016, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Asimismo el CONAC con fecha 16 de mayo de 2013, publicó en el Diario Oficial de la Federación Acuerdo 1, donde se determinan los plazos para que los entes públicos de las entidades Federativas, entre otro tipo de entidades gubernamentales, llevan a cabo las funciones que abajo se indican respecto la aplicación de la LGCG.

Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable:

(30 de junio de 2014)

Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio:

(31 de diciembre de 2014)

Generación en tiempo real de estados financieros:

(30 de junio de 2014)

Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo:

(Para la correspondiente a 2014)

Al 31 de diciembre de 2016 los estados financieros de la Entidad han sido preparados de conformidad con lo establecido en la LGCG, excepto por la siguiente situación relacionada con el documento "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio" emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), relativo a la falta del reconocimiento del pasivo por obligaciones laborales o una estimación por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2016, por las obligaciones al retiro que le corresponde liquidar directamente a la Entidad.

Conforme lo anterior, las bases contables utilizadas por la Entidad fueron preparadas para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto la Entidad, consecuentemente, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) La Entidad no realiza operaciones en el extranjero.
- b) Durante el ejercicio 2016 la Entidad no cuenta con inversiones en asociadas.
- c) La Entidad no aplica método de valuación de inventario debido a que se producen bienes, ni se comercializan.
- d) *Beneficios a empleados*. Durante el ejercicio 2016 la Entidad no cuenta con provisiones de carácter laboral.
- e) *Provisiones*. No se cuenta con provisiones.
- f) *Reservas*. No se cuenta con reservas.
- g) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: En proceso de acuerdo al CONAC.

Bases de presentación

Los estados financieros están preparados conforme a las normas de información financiera gubernamentales que le son aplicables.

Inversiones temporales

Se valúan al costo de adquisición, más rendimientos devengados o a su valor neto de realización estimado, el que sea menor.

Cuentas por cobrar

Los ingresos derivados de la operación propia de la Entidad, como subsidios, arrendamientos y otros servicios se registran en contabilidad hasta el momento en que se cobran, no existe una reserva para cuentas incobrables ya que las partidas que se consideran irrecuperables se cancelan en el ejercicio que se conocen.

Control presupuestal

La Entidad fórmula presupuestos para cada año, con el fin de cumplir con sus objetivos y metas, ejerce control de sus ingresos y egresos del ejercicio a través de sus sistemas contables, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado.

Inmuebles, mobiliario y equipo

Las adquisiciones de activo fijo se registran a su costo de adquisición.

La Depreciación de los activos fijos se calcula en base en la vida útil de los activos. Durante el ejercicio 2016 se registró la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del ejercicio 2014, 2015 y 2016.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de la Entidad se reconocen cuando se obtienen y se reconoce una cuenta por cobrar por aquellos pendientes de recibir.

Reconocimiento de egresos

Los egresos se reconocen en base acumulativa, en la fecha en que se erogaron o en el momento en que se reconoce el compromiso de acuerdo a la partida presupuestal que le corresponda. Los gastos de origen federal se refieren a las transferencias a Entidades Federativas y Municipios para infraestructura deportiva.

Beneficios a los empleados

Las remuneraciones al trabajo personal se cubren mediante la contratación de personal, con las aptitudes requeridas para cubrir los puestos, administrativos y operativos para cumplir con los objetivos de la Entidad.

La Entidad mantiene adoptado un Plan de Remuneración Total (PRT), para el cálculo de retenciones del Impuesto Sobre la Renta efectuadas a sus trabajadores, en el cual se establece que gran parte de las remuneraciones de los empleados de la Entidad se distribuyan a determinados conceptos para considerarse como ingresos no acumulables para efectos del Impuesto Sobre la Renta de los trabajadores. Estos conceptos no acumulables para el trabajador se refieren a ayuda de energía eléctrica, ayuda de habitación y beneficios por riesgos laborales.

Por lo anterior la Entidad considera como no acumulables para los trabajadores durante el ejercicio del 2016, los importes de estos conceptos al momento de determinar las retenciones a realizar a los mismos por el ejercicio en revisión.

La Entidad no reconoce pasivos por obligaciones laborales al retiro del personal que le presta servicios.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

La Entidad no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: En su caso al porcentaje del ISR.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la Entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: se adquiere un bien, se asigna a una persona y este a la vez firma un resguardo. Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
 - Inversiones en valores.
 - Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - Inversiones en empresas de participación mayoritaria: No aplica.
 - Inversiones en empresas de participación minoritaria No aplica.
 - Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

- i) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- j) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- k) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica para la Entidad debido a que no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Al 31 de diciembre de 2016 este punto no aplica a la Entidad.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de diciembre de 2016 la Entidad no ha solicitado ninguna calificación crediticia, por lo tanto este punto no aplica.

13. PROCESO DE MEJORA

- a) Principales Políticas de control interno.
Se están implementando cambios y por lo tanto se encuentran en proceso, así como el sistema contable.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Este apartado no aplica a la Entidad.

15. CONTINGENCIAS

- a) La Entidad mantiene adoptado un Plan de Remuneración Total (PRT), para el cálculo de retenciones del Impuesto Sobre la Renta efectuadas a sus trabajadores, en el cual se establece que gran parte de las remuneraciones de los empleados de la Entidad se distribuyan a determinados conceptos para considerarse como ingresos no acumulables para efectos del Impuesto Sobre la Renta de los trabajadores. Estos conceptos no acumulables para el trabajador se refieren a ayuda de energía eléctrica, ayuda de habitación y beneficios por riesgos laborales.

Por lo anterior la Entidad considera como no acumulables para los trabajadores durante el ejercicio del 2016, los importes de estos conceptos al momento de determinar las retenciones a realizar a los mismos por el ejercicio en revisión.

b) Con fecha de 3 de marzo de 2017 el Director Jurídico de la Entidad, informó de la existencia de 20 casos pendientes de resolverse en los tribunales correspondientes los cuales se describen a continuación:

- Catorce juicios laborales radicados ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora interpuestos en contra de la Entidad en diferentes años, en los cuales el asesor legal estima un riesgo monetario en caso de fallo desfavorable por \$7,686,531.

- Un juicio radicado en la Junta especial número 1 de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora en contra de la Entidad, en el cual el asesor legal estima un riesgo de prestaciones reclamadas a cargo en caso de fallo desfavorable por \$502,938.

- Cinco juicios radicados ante el Tribunal de lo Contencioso Administrativo, de los cuales el asesor legal estima un riesgo monetario a cargo de la Entidad por \$5,763,883 en caso de condena en contra de la Entidad.

16. PARTES RELACIONADAS

No aplica a la Entidad.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Prof. Genaro Alberto Enríquez Rascón
Director general


Lic. Emanuel Yepiz Talamante
Director de Administración y Finanzas