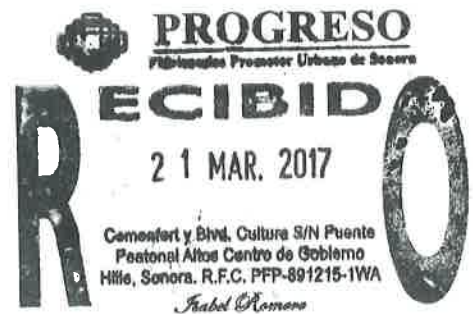


23/3/17



PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2016



PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

C O N T E N I D O

- 1.- Opinión de los Auditores Independientes
- 2.- Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 6.- Estado de Flujos de Efectivo
- 7.- Estado Analítico del Activo
- 8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 9.- Informe sobre Pasivos Contingentes
- 10.- Notas a los Estados Financieros

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y H. COMITÉ TÉCNICO DE PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA** que comprenden el estado de situación financiera, de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos correspondiente al 31 de diciembre de 2016, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., las cuales se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

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

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

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA**, mencionados en el primer párrafo de este informe al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota de Gestión Administrativa No.6, a los estados financieros adjuntos.

Otras Cuestiones

Los Estados Financieros de la entidad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron dictaminados por otro auditor, por los cuales expresó una opinión sin salvedades con fecha de 09 de marzo del 2016, mismos que se presentan para efectos de comparabilidad.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, nos referimos a la Nota de Gestión Administrativa No. 5, a los estados financieros, en las que se describe las base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, consecuentemente estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

A t e n t a m e n t e



Despacho Varela, S.C.

C.P. María Natalie Varela Castro PCCA

Ced. Prof. 5057730

Hermsillo, Sonora. Marzo 13 de 2017.

PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

| ACTIVO | 2016 | 2015 | PASIVO | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Activo Circulante</i> | | | <i>Pasivo Circulante</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes | 12,199,455 | 9,253,141 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 449,263 | 811,523 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,434,203 | 2,634,931 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo | | |
| Inventarios | 3,781,321 | 4,738,065 | Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Almacenes | | | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o | 12,697 | 12,697 |
| Otros Activos Circulantes | | | Administración a Corto Plazo | | |
| | | | Provisiones a Corto Plazo | | |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| <i>Total de Activos Circulantes</i> | <u>17,414,979</u> | <u>16,626,137</u> | <i>Total de Pasivos Circulantes</i> | <u>461,960</u> | <u>824,220</u> |
| <i>Activo No Circulante</i> | | | <i>Pasivo No Circulante</i> | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 428,768,835 | 441,735,146 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en | 1,302,745,603 | 1,302,745,603 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Proceso | | | | | |
| Bienes Muebles | 368,241 | 327,757 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Activos Intangibles | 30,086 | 22,396 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en | | |
| | | | Administración a Largo Plazo | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de | (88,153,892) | (84,445,930) | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Bienes | | | | | |
| Activos Diferidos | | | <i>Total de Pasivos No Circulantes</i> | <u>428,768,835</u> | <u>441,735,146</u> |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no | | | | | |
| Circulantes | | | <i>Total de Pasivo</i> | <u>429,230,795</u> | <u>442,559,366</u> |
| Otros Activos no Circulantes | | | | | |
| <i>Total de Activos No Circulantes</i> | <u>1,214,990,038</u> | <u>1,218,649,826</u> | Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| <i>Total de Activos</i> | <u><u>1,232,405,017</u></u> | <u><u>1,235,275,963</u></u> | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 571,136,266 | 572,870,489 |
| | | | Aportaciones | 571,136,266 | 572,870,489 |
| | | | Donaciones de Capital | | |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 232,037,956 | 219,846,108 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 12,914,369 | 10,051,959 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 219,123,587 | 209,794,149 |
| | | | Revalúos | | |
| | | | Reservas | | |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios | | |
| | | | Anteriores | | |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | | |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |
| | | | <i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i> | <u>803,174,222</u> | <u>792,716,597</u> |
| | | | <i>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i> | <u><u>1,232,405,017</u></u> | <u><u>1,235,275,963</u></u> |

LIC. ULISES REYES AGUAYO
DIRECTOR GENERAL

C.P. PEDRO OROZCO VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y CONTABILIDAD

PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión: | 18,427,162 | 17,508,640 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente ¹ | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 18,427,162 | 17,508,640 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 25,607,223 | 19,921,627 |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 25,607,223 | 19,921,627 |
| Otros Ingresos y Beneficios | (689,183) | (169,920) |
| Ingresos Financieros | 345,379 | 176,977 |
| Incremento por Variación de Inventarios | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | (1,034,562) | (346,897) |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 43,345,202 | 37,260,347 |
| | | |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 4,068,866 | 4,736,081 |
| Servicios Personales | 1,920,236 | 1,640,428 |
| Materiales y Suministros | 49,882 | 48,961 |
| Servicios Generales | 2,098,748 | 3,046,692 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 22,640,912 | 18,760,301 |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | 22,640,912 | 18,760,301 |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Coberturas | | |
| Apoyos Financieros | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 3,721,055 | 3,712,006 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 3,721,027 | 3,712,006 |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | 28 | |
| Inversión Pública | 0 | 0 |
| Inversión Pública no Capitalizable | | |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 30,430,833 | 27,208,388 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 12,914,369 | 10,051,959 |

LIC. ULISES REYES AGUAYO
DIRECTOR GENERAL

C.P. PEDRO OROZCO VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y CONTABILIDAD

PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total |
|--|--|---|--|------------------------------------|--------------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | 0 |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | 572,870,489 | 0 | 0 | 0 | 572,870,489 |
| Aportaciones | 572,870,489 | | | | 572,870,489 |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | 0 | 209,794,149 | 10,051,959 | 0 | 219,846,108 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 10,051,959 | | 10,051,959 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 209,794,149 | | | 209,794,149 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015 | 572,870,489 | 209,794,149 | 10,051,959 | 0 | 792,716,597 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016 | (1,734,223) | 0 | 0 | 0 | (1,734,223) |
| Aportaciones | (1,734,223) | | | | (1,734,223) |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | 0 | 9,329,438 | 2,862,410 | 0 | 12,191,848 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 12,914,369 | | 12,914,369 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 9,329,438 | (10,051,959) | | (722,521) |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016 | 571,136,266 | 219,123,587 | 2,914,369 | 0 | 803,174,222 |

LIC. ULISES REYES AGUAYO
DIRECTOR GENERAL

C.P. PEDRO OROZCO VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

| | Origen | Aplicación |
|--|------------|------------|
| Activo | | |
| <i>Activo Circulante</i> | 2,157,472 | 2,946,314 |
| Efectivo y Equivalentes | | 2,946,314 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,200,728 | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | |
| Inventario | 956,744 | |
| Almacenes | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | |
| Otros Activos Circulantes | | |
| <i>Activo No Circulante</i> | 3,707,962 | 48,174 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | 40,484 |
| Activos Intangibles | | 7,690 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 3,707,962 | |
| Activos Diferidos | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | |
| Otros Activos no Circulantes | | |
| Pasivo | | |
| <i>Pasivo Circulante</i> | 0 | 362,260 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 362,260 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| <i>Pasivo No Circulante</i> | 0 | 12,966,311 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | | 12,966,311 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | |
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | 0 | 1,734,223 |
| Aportaciones | | 1,734,223 |
| Donaciones de Capital | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i> | 12,914,369 | 722,521 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 12,914,369 | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 722,521 |
| Revalúos | | |
| Reservas | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| <i>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i> | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |

LIC. ULISES REYES AGUAYO
DIRECTOR GENERAL

C.P. PEDRO OROZCO VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | | |
| Impuestos | 44,379,764 | 37,430,267 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | 345,379 | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 18,427,162 | 17,508,640 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 25,607,223 | 19,921,627 |
| Otros Orígenes de Operación | | |
| Aplicación | 26,709,778 | 23,496,382 |
| Servicios Personales | 1,920,236 | 1,640,428 |
| Materiales y Suministros | 49,882 | 48,961 |
| Servicios Generales | 2,098,748 | 3,046,692 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 22,640,912 | 18,760,301 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 17,669,986 | 13,933,885 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | | |
| Otros Orígenes de Inversión | | |
| Aplicación | 48,174 | 11,443 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | 40,484 | |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 7,690 | 11,443 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | (48,174) | (11,443) |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 362,260 | 199,625 |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 362,260 | 199,625 |
| Aplicación | 15,037,758 | 12,695,446 |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 15,037,758 | 12,695,446 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | (14,675,498) | (12,495,821) |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 2,946,314 | 1,426,621 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 9,253,141 | 7,826,520 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 12,199,455 | 9,253,141 |

LIC. ULISES REYES AGUAYO
DIRECTOR GENERAL

C. P. PEDRO OROZCO VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 1,235,275,963 | 70,971,481 | 73,842,427 | 1,232,405,017 | 4,448,630 |
| <i>Activo Circulante</i> | 16,626,137 | 70,923,307 | 70,134,465 | 17,414,979 | 788,842 |
| Efectivo y Equivalentes | 9,253,141 | 69,224,661 | 66,278,347 | 12,199,455 | 2,946,314 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 2,634,931 | 1,698,646 | 2,899,374 | 1,434,203 - | 1,200,728 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | | - | - |
| Inventarios | 4,738,065 | | 956,744 | 3,781,321 - | 956,744 |
| Almacenes | | | | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | | - | - |
| Otros Activos Circulantes | | | | - | - |
| <i>Activo No Circulante</i> | 1,218,649,826 | 48,174 | 3,707,962 | 1,214,990,038 - | 3,659,788 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,302,745,603 | | | 1,302,745,603 | |
| Bienes Muebles | 327,757 | 40,484 | | 368,241 | 40,484 |
| Activos Intangibles | 22,396 | 7,690 | | 30,086 | 7,690 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 84,445,930 | | 3,707,962 - | 88,153,892 - | 3,707,962 |
| Activos Diferidos | | | | - | - |
| estimacion por perdida o deterioro de activos no Circulantes | | | | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | | | | - | - |

LIC. ULISES REYES AGUAYO
DIRECTOR GENERAL

C.P. PEDRO OROZCO VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERIODO | SALDO FINAL DEL PERIODO |
|--|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i> | | | | |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i> | | | | |
| Otros Pasivos | | | | |
| | | | 824,220 | 461,960 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 442,559,366 | 429,230,795 |

LIC. ULISES REYES AGUAYO
DIRECTOR GENERAL

C.P. PEDRO OROZCO VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

**PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)**

A Corto Plazo

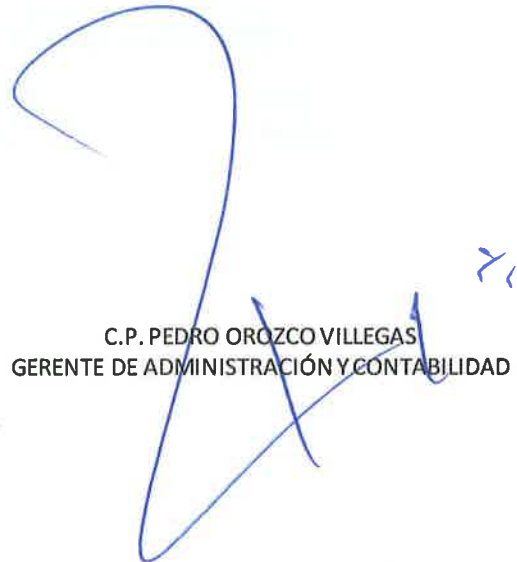
NADA QUE INFORMAR

A Mediano Plazo

A Largo Plazo



LIC. ULISES REYES AGUAYO
DIRECTOR GENERAL



C.P. PEDRO OROZCO VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD

PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Santander Cta. 51382008771 | 57,501 | 1,534,288 |
| BBVA Bancomer Cta. 0132762889 | 337,323 | 213,187 |
| BBVA Bancomer Cta. 0151480294 | 18,843 | 18,843 |
| BBVA Bancomer Contrato 24421-0 | 1,306 | 60 |
| Santander Inversión Cta. 51382008771 | 10,177,079 | 6,872,603 |
| BBVA Bancomer Contrato 24421-0 | 1,607,403 | 614,160 |
| TOTAL | 12,199,455 | 9,253,141 |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,434,202 | 2,634,931 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 22,852,393 | 22,852,393 |
| Reserva para cuentas Incobrables | (22,852,393) | (22,852,393) |
| TOTAL | 1,434,202 | 2,634,931 |

El rubro de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integra por saldos pendientes de cobrar a Compañía Hotelera Rio Sonora SA de CV y Servicios Integrales Valle Grande SA de CV por \$17,635,792 y \$5,216,601. respectivamente, por los cuales existe una demanda. La totalidad de este rubro que asciende a \$22,852,393 tiene una reserva para cuentas incobrables por el total del monto.

INVENTARIOS

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Manzana 26 Lote D | 925,714 | 1,159,937 |
| Actualización de Terrenos | 2,855,607 | 3,578,128 |
| TOTAL | 3,781,321 | 4,738,065 |

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Terrenos | 17,263,889 | 17,263,889 |
| Actualización Terrenos | 81,930,867 | 81,930,867 |
| Edificios | 221,372,959 | 221,372,959 |
| Actualización de Edificios | 982,177,888 | 982,177,888 |
| TOTAL | 1,302,745,603 | 1,302,745,603 |

Mobiliario y Equipo de Administración

| | | |
|---|--------|--------|
| Muebles de Oficina y Estantería | 7,515 | 11,022 |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 57,415 | 13,424 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 6,639 | 6,639 |

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

| | | |
|--|---------|---------|
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acc. | 294,000 | 294,000 |
| Otros Equipos | 2,672 | 2,672 |

TOTAL

| | 2016 | 2015 |
|--------------|----------------|----------------|
| | 7,515 | 11,022 |
| | 57,415 | 13,424 |
| | 6,639 | 6,639 |
| | 294,000 | 294,000 |
| | 2,672 | 2,672 |
| TOTAL | 368,241 | 327,757 |

Las adquisiciones de Bienes Muebles en el ejercicio ascienden a \$53,550

| | 2016 | 2015 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Activos Intangibles | 30,086 | 22,396 |
| TOTAL | 30,086 | 22,396 |

Este rubro está representado por licencias de software adquiridas por la Entidad.

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Depreciación Acum. Bienes Inmuebles | (88,087,551) | (84,398,149) |
| Depreciación Acum. Bienes Muebles | (49,870) | (39,240) |
| Amortización Acumulada de Software | (16,471) | (8,541) |
| TOTAL | (88,153,892) | (84,445,930) |

La depreciación del ejercicio asciende a \$3,721,028.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Retenciones y Contribuciones por pagar | 449,263 | 811,523 |
| TOTAL | 449,263 | 811,523 |

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

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 12,697 | 12,697 |
| TOTAL | 12,697 | 12,697 |

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

| | 2016 | 2015 |
|--|--------------------|--------------------|
| Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo | 428,768,835 | 441,735,146 |
| TOTAL | 428,768,835 | 441,735,146 |

Con fecha 26 de junio de 2008 se firmó un convenio modificadorio al contrato de apertura de crédito simple y reestructura de pasivos celebrado con Banco del Bajío SA, con una tasa de interés de 0.80 puntos adicionados a la tasa de interés interbancario de equilibrio y vencimientos mensuales de capital más intereses, a partir del 25 de julio de 2012, siendo el último de ellos el 25 de junio de 2028. Como obligado solidario y avalista se encuentra el Gobierno del Estado de Sonora.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Ingresos de Gestión</i> | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 18,427,162 | 17,508,640 |
| <i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i> | | |
| Participaciones y Aportaciones | 25,607,223 | 19,921,627 |
| <i>Otros Ingresos y Beneficios</i> | | |
| Ingresos Financieros | 345,379 | 176,977 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | (1,034,562) | (346,897) |
| Total de Ingresos | 43,345,202 | 37,260,347 |

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Gastos de Funcionamiento</i> | | |
| Servicios Personales | 1,920,236 | 1,640,428 |
| Materiales y Suministros | 49,882 | 48,961 |
| Servicios Generales | 2,098,748 | 3,046,692 |
| <i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i> | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | 22,640,912 | 18,760,301 |
| <i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i> | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 3,721,027 | 3,712,006 |
| Otros Gastos | 28 | 0 |
| Total Gastos y Otras Pérdidas | 30,430,833 | 27,208,388 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La cuenta de patrimonio contribuido disminuyó por la cantidad de \$1,734,223 debido a la baja del terreno donde se encuentra el Hospital Oncológico por \$ 234,223 y \$1,500,000 que se le transfirió a Gobierno del Estado para reparaciones de los baños de la planta baja de los edificios (Sonora Norte, Sonora Sur, Hermosillo y México).

Se hicieron ajustes a resultados de ejercicios anteriores por \$722,521 debido a la baja de la reevaluación del terreno del Hospital Oncológico.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| | 2015 | 2014 |
|------------------|-------------------|------------------|
| Bancos/Tesorería | 12,199,455 | 9,253,141 |
| TOTAL | 12,199,455 | 9,253,141 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| | |
|--|------------------|
| Ingresos Presupuestales | \$ 44,034,385 |
| (-) Ingresos Presupuestales No Contables | 0 |
| (+) Ingresos Contables No Presupuestales | <u>(689,183)</u> |
| Total Ingresos Contables | \$ 43,345,202 |

| | |
|---|------------------|
| Egresos Presupuestales | \$ 36,709,778 |
| (-) Egresos Presupuestales No Contables | (10,000,000) |
| (+) Egresos Contables No Presupuestales | <u>3,721,055</u> |
| Total Egresos Contables | \$ 30,430,833 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

PRESUPUESTALES

| | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 15,777,090 | |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | | 51,714,825 |
| Ley de Ingresos Modificada | 35,937,735 | |
| Ley de Ingresos Devengada | 44,034,385 | |
| Ley de Ingresos Recaudada | | 44,034,385 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | | 15,777,090 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 51,714,825 | |
| Presupuesto de Egresos Modificado | | 35,937,735 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | | 36,709,778 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 36,709,778 | |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | | 36,709,778 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 36,709,778 | |
| | <u>220,883,591</u> | <u>220,883,591</u> |

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de la Entidad, proveen de información financiera a sus principales usuarios; 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.

2.- Panorama económico y financiero

El Gobierno del Estado compra al Gobierno Federal 713 hectáreas para desarrollar parte del Río Sonora en la ciudad de Hermosillo, Sonora.

3.- Autorización e Historia

La Entidad es un organismo de la administración pública paraestatal del Gobierno del Estado de Sonora constituida por decreto del poder ejecutivo el 21 de junio de 1991 y publicado en el boletín oficial el día 24 de junio del mismo año, denominándose "Fideicomiso programa especial de Hermosillo". Con fecha 24 de abril de 1992 el ejecutivo emitió un decreto publicado en el boletín oficial del estado el 04 de mayo de 1992, el cual modifica y amplía las finalidades del fideicomiso público anteriormente mencionado; una de las modificaciones importantes que se establecen en ese decreto es el cambio de denominación a la Entidad, la que actualmente se denomina "Progreso, Fideicomiso Promotor Urbano de Sonora".

4.- Organización y Objeto Social

La Entidad tiene como objetivo principal, contar con un instrumento de carácter público que cumpla con los objetivos y las estrategias dictadas por el Gobierno del Estado de Sonora, a través del programa estatal de desarrollo urbano; el Gobierno del Estado determinará los programas nuevos o en proceso que se integran a la estructura del Fideicomiso Progreso. Actualmente la Entidad genera ingresos propios por el arrendamiento de sus bienes inmuebles.

El Fideicomiso tiene entre sus finalidades las siguientes: constituir en la medida que los proyectos lo requieran, un banco de reservas territoriales de origen público, privado o social, para ofertar el suelo necesario para el desarrollo de los mismos, que le den soporte a las actividades productivas de la industria y los servicios en los centros de población teniendo como condición que aquellos sean autofinanciables o rentables; promover la construcción del equipamiento urbano e infraestructura urbana en las poblaciones de la Entidad, tales

como hospitales, centros comerciales, de salud, culturales, para el deporte, libramientos de cuota, edificios de la administración pública y hoteles, en congruencia con el programa estatal PROURBE; promover la construcción de conjuntos habitacionales con promotores particulares y organismos oficiales de vivienda, siempre y cuando el Comité Técnico considere conveniente tal acción.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de diciembre de 2016.

La entidad se encuentra inscrita en el RFC como Persona Moral sin Fines Lucrativos y no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo tiene la obligación de retener y enterar la retención de ISR por los pagos que efectúa a terceros y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

INTEGRACION Y FUNCIONAMIENTO DE LOS ORGANOS DE LA ENTIDAD

El Fideicomiso se integra por los siguientes órganos:

- Un Comité Técnico; y
- Un Director General

El Comité Técnico será la autoridad máxima en el Fideicomiso y se integrará como sigue:

- Un presidente, que será el Gobernador del Estado;
- Un Vicepresidente, que serán el titular de la Secretaría de la División Jurídica del Ejecutivo;
- Un Secretario, quien será el Coordinador Ejecutivo de Estudios Legislativos y Reglamentarios del Ejecutivo Estatal;
- Un Tesorero, quien será el Secretario de Hacienda;
- Dos Vocales, quienes serán los titulares de las Secretarías de Infraestructura y Desarrollo Urbano y de la Secretaría de Gobierno.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos del Fideicomiso se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad del Gobierno del Estado de Sonora:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d) Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público. (NICSP).

Los estados financieros del Fideicomiso hasta el ejercicio 2007 fueron preparados considerando re-expresión de estados financieros según el Boletín B-10 de las Normas de Información Financiera. Durante el ejercicio 2011, se sustituyó la actualización efectuada según el Boletín B-10 y aplicando las normas contables y postulados básicos, citados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las normas específicas de información financiera Gubernamental emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (NEIFG 003-Bienes Nacionales, NEIFG 004- Valor de Uso, Depreciación-Revaluación y NEIFGSP 007- Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación) y el Acuerdo por el que se emiten los postulados básicos de Contabilidad del Consejo Nacional de Armonización Contable y sus Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, así como las Consideraciones y Generalidades de la Metodología del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) se revaluaron los terrenos y edificios, utilizando los factores de actualización derivados de los índices nacionales de precio al consumidor, desde las fechas de adquisición hasta el 31 de diciembre de 2012.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

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 LGCG 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 facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite del CONAC deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico:

Marco contable regulatorio:

Como resultado del análisis que se ha efectuado al conjunto de disposiciones emanadas de la LGCG y las publicaciones y acuerdos de la CONAC, en los ámbitos Municipales y Estatales, a continuación se indica el marco contable regulatorio aplicable:

Se tiene la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, se deberá emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico – contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

Postulados Básicos

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera

- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La administración de la Entidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques contratadas con las instituciones bancarias, estas se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado, Los intereses devengados se registran conforme se cobran.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El registro de las cuentas por cobrar se hace al momento de devengarse el ingreso y expedirse el comprobante correspondiente. El posible quebranto que pudiera existir por la incobrabilidad de una cuenta, el Comité Técnico resuelve en su momento el cancelar la cuenta y reconocerla en resultados y crear la reserva para cuentas incobrables.

Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

Se registran a su costo histórico de adquisición, según corresponda al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita en CONAC.

Depreciaciones.

El monto de la depreciación se calculará considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

Control Presupuestario.

El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.

Obligaciones Laborales.

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8.- Reporte Analítico del Activo

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 1,235,275,963 | 70,971,481 | 73,842,427 | 1,232,405,017 | 4,448,630 |
| <i>Activo Circulante</i> | 16,626,137 | 70,923,307 | 70,134,465 | 17,414,979 | 788,842 |
| Efectivo y Equivalentes | 9,253,141 | 69,224,661 | 66,278,347 | 12,199,455 | 2,946,314 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 2,634,931 | 1,698,646 | 2,899,374 | 1,434,203 | 1,200,728 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | - | - | - | - |
| Inventarios | 4,738,065 | - | 956,744 | 3,781,321 | 956,744 |
| Almacenes | - | - | - | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| <i>Activo No Circulante</i> | 1,218,649,826 | 48,174 | 3,707,962 | 1,214,990,038 | 3,659,788 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,302,745,603 | - | - | 1,302,745,603 | - |
| Bienes Muebles | 327,757 | 40,484 | - | 368,241 | 40,484 |
| Activos Intangibles | 22,396 | 7,690 | - | 30,086 | 7,690 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 84,445,930 | - | 3,707,962 | 88,153,892 | 3,707,962 |
| Activos Diferidos | - | - | - | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

| % DEPRECIACIÓN. | NOMBRE DE LA CUENTA |
|------------------------|---|
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN |
| 10% | Muebles de Ofi. y Estantería |
| 10% | Muebles excepto de Oficina y Estantería |
| 33.30% | Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información |
| 10% | Otro Mobiliario y Eq. De Admón. |
| | MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO |
| 33.30% | Equipo y Aparatos Audiovisuales |
| 33.30% | Cámaras Fotográficas y de Video |
| 20% | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |
| | EQUIPO DE TRANSPORTE |
| 20% | Vehículo y Equipo de Transporte |
| 20% | Carrocería y Remolques |
| | MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |
| 10% | Sistemas de Aire Acondicionado |
| 10% | Equipo de Comunicación y Telecomunicación |
| 10% | Equipos de Generación Eléctrica |
| 10% | Herramientas |
| 10% | Otros Equipos |

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10.- Reporte de la Recaudación

En el presente ejercicio se recaudaron los siguientes ingresos:

| TIPO DE INGRESO | RECAUDADO |
|--|-------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 18,427,162 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas | 25,607,223 |
| Total Recaudado | 44,034,385 |

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERIODO | SALDO FINAL DEL PERIODO |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i> | | | | |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | PESOS | BANCO DEL BAJIO | 441,735,146 | 428,768,835 |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i> | | | | |
| Otros Pasivos | | | 824,220 | 461,960 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 442,559,366 | 429,230,795 |

12.- Calificaciones Otorgadas

No aplica

13.- Proceso de Mejora

Principales políticas de control interno

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas con firma mancomunada.

- Control de requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios.
- Control de correspondencia recibida y enviada.
- Registro de Ingresos y Egresos
- Control de Activo Fijo

14.- Información por Segmentos

No aplica

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

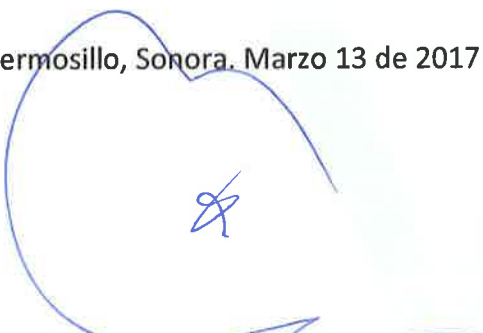
16.- Partes Relacionadas

No aplica


17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Hermosillo, Sonora. Marzo 13 de 2017



LIC. ULISES REYES AGUAYO
DIRECTOR GENERAL



C.P. PEDRO OROZCO VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y CONTABILIDAD