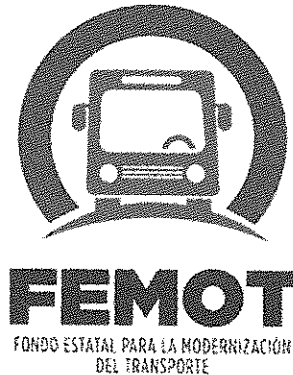




Gobierno del  
Estado de Sonora

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL

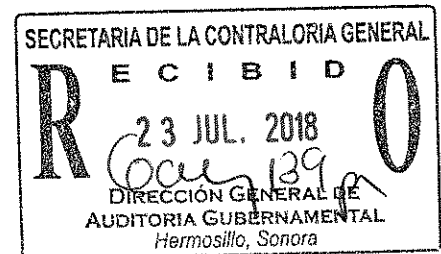


## FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE (FEMOT)

Dictamen de Auditoría de Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2017

Informe Corto

AT'N: LIC. MIGUEL ÁNGEL MURILLO AISPURÓ  
SECRETARIO DEL RAMO



DESPACHO NORZAGARAY & SOC  
CÉSAR NORZAGARAY ESQUER  
CONTADOR PÚBLICO CERTIFICADO

**SONORA**  
UNIDOS LOGRAMOS MÁS

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE**

**ÍNDICE**

	Página
I. Informe del Auditor Independiente (Dictamen)	3
II. Estado de Situación Financiera	7
III. Estado de Actividades	10
IV. Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio	13
V. Estado de Flujos de Efectivo	15
VI. Estado de Cambios en la Situación Financiera	18
VII. Informe sobre Pasivos Contingentes	21
VIII. Estado Analítico del Activo	23
IX. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	25
X. Notas a los Estados Financieros	27
A) De Desglose	28
B) De Memoria (Cuentas de Orden)	38
• Contables	
• Presupuestarias	
C) De Gestión Administrativas	39



Certificaciones IMCP:  
Servicios generales No. 2608  
Contabilidad y Auditoría  
Gubernamental No. 1329

# DESPACHO NORZAGARAY & SOC.

AUDITORÍAS, ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS DE NEGOCIOS  
RESPECTO, JUSTICIA Y HONESTIDAD

C.P.C. CÉSAR NORZAGARAY ESQUER

---

## I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

### DICTAMEN

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL Y AL FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE (FEMOT).**

#### **Opinión con Salvedades**

He revisado los Estados Financieros adjuntos del **FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE (FEMOT)**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, de Cambios en la Situación Financiera, Análítico del Activo y Estado Análítico de la Deuda y Otros Pasivos, que les son relativos por el periodo de 12 meses que terminó 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 (LGCG), en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), 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 (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria las cuales se mencionan en las Notas a los estados financieros que se acompañan.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del **FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2017, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección de fundamento de la opinión con salvedades de mi informe, han sido preparados razonablemente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las normas contables que se señalan en la Nota (C) de Gestión Administrativa a los estados financieros.

#### **Fundamento de la Opinión con Salvedades**

1.- Como se cita en la nota a los estados financieros (A)-I-2-(a), la entidad presenta dos cuentas por cobrar en deudores diversos importantes uno por la cantidad de \$208,000,000. y el otro con un saldo de \$94,145,468. un monto total de \$302,145,468., dichos importes se

los adeudan desde el año 2012, por concepto de una adquisición de derechos litigiosos federales por embargos a varios concesionarios del Transporte del Estado de Sonora, comprados a un tercero a un despacho jurídico denominado Asesores Unidos de Sonora GIA AUSG, S.A. de C.V., con domicilio fiscal Ave. Paseo del Prado #7, Colonia del Valle, C.P. 83205, Hermosillo, Sonora, factura no. 006 del 30/01/2012, para evitar ser embargadas varias unidades del transporte público. Cuentas por cobrar que no se ha gestionado el cobro por no contar con la documentación comprobatoria para tales efectos, por lo tanto; se hace evidente la notoria imposibilidad práctica de cobro.

2.- Se detectó que la entidad no reconoció en su contabilidad cuentas por cobrar a corto plazo en la cuenta de Deudores Diversos cargos de varios concesionarios del Transporte del Estado de Sonora correspondientes o devengados en el ejercicio 2017 por un monto de \$16,124,400., derivado de pagos realizados a la arrendadora de vehículos para el transporte Capital Leasing, S.A. de C.V. por cuenta de los concesionarios, sin embargo; en la revisión de eventos posteriores se verificó que la entidad en el ejercicio 2018 reconoció en su registros contables el saldo por cobrar antes mencionado.

3.- En el pasivo circulante en cuentas por pagar denominadas OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO con un saldo al 31 de diciembre de 2017 de \$23,465,074., señalada en la nota (A)-I-9-(d), se detectó un monto por \$23,179,772., el ente auditado no cuenta con la documentación e información que sustente la obligación del pago, manifestando la entidad de que se tratan de movimientos o ajustes de administraciones pasadas.

En atención al postulado básico 5) **IMPORTANCIA RELATIVA** la materialización o los ajustes de los párrafos anteriores de cuentas por cobrar y cuentas por pagar, el **PATRIMONIO** de la entidad tendría un impacto relevante. Situación que deberá de evaluar la entidad cumpliendo con el procedimiento legal para la cancelación de cuentas por cobrar, por pagar y activo fijo.

En cumplimiento a lo señalado en este informe y de conformidad con el **MARCO NORMATIVO** a las bases contables para una entidad gubernamental en funcionamiento, se señala en el postulado básico de la LGCG emitidas por el CONAC el 20 de agosto de 2009 3) **-EXISTENCIA PERMANENTE** “La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario”.

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y conforme al Marco Contable Gubernamental. Mis responsabilidades de acuerdo a esas normas se describen más a fondo en este informe en la sección “Responsabilidad del Auditor”. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para la auditoría de estados financieros en México, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

## **Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Entidad Sobre los Estados Financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se describen en las Notas (C) de Gestión Administrativas 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 material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la empresa en operación y utilizando las bases contables de la entidad en funcionamiento a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar operaciones, o no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente auditado.

## **Responsabilidad del Auditor Sobre la Auditoría de los Estados Financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir el informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA y el marco Legal Gubernamental que rige a la entidad siempre detectará una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA y normatividad gubernamental señalada en la Nota (C) de Gestión administrativas, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de incorrecciones materiales de los estados financieros, ya sean por fraude o error, diseñé y apliqué los procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar las bases de mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que aquella causada por un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o anulación del control interno.
- Obtuve el conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.

- Concluyo sobre lo apropiado de la utilización, por la Administración, de las bases contables de la entidad en funcionamiento y, con base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relativa a eventos o condiciones que puedan originar una duda significativa sobre la capacidad de la entidad de continuar 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 o suficientes, que expresemos una opinión modificada.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si dichos estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Me comuniqué con los responsables de la administración de la entidad en relación con la información de los Estados Financieros entre otras cuestiones, el alcance previsto, momento de realización de las pruebas y hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué durante mi auditoría.

#### Base de preparación contable y utilización de este informe

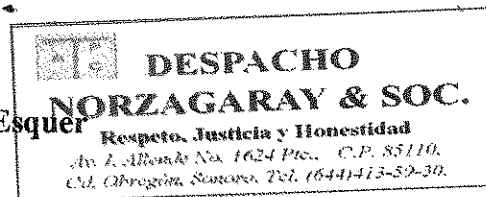
Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota (C) a los estados financieros, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros. Mismos que fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal; en consecuencia, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

#### Otras cuestiones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre 2016, se presentan para fines comparativos, mismos que no fueron auditados, cabe mencionar que es el primer ejercicio que se auditan los Estados Financieros por un auditor externo. En relación a las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio en revisión, mi examen consistió en la revisión documental que reportan estas partidas no se incluye el examen físico de las obras a través de un peritaje técnico.

Atentamente

**C.P.C. y P.C.C.A. César Norzagaray Esquer**  
Cédula Profesional No. 1136404  
Auditor Externo 2017



**Cd. Obregón, Sonora a 12 de Julio de 2018**

C.c.p. – Lic. Manuel Robles Linares Vélez – Director General (FEMOT) –  
-ISAF-  
Exp.

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL  
TRANSPORTE**

**II.- Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2017**

**Estado de Situación Financiera**  
**Fondo Estatal para la Modernización del Transporte**

Al 31 de Diciembre de 2017  
(PESOS)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	\$ 33,858,382.	\$ 33,669,212.	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 25,328,710.	\$ 49,302,508.
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	311,035,915.	361,647,922.	Documentos por Pagar a Corto Plazo	528,043.	528,043.
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.	0.	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.	0.
Inventarios	0.	0.	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.	0.
Almacenes	0.	0.	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.	0.
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.	0.	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.	0.
Otros Activos Circulantes	0.	0.	Provisiones a Corto Plazo	0.	0.
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.	0.
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$ 344,894,297.</b>	<b>\$ 395,317,134.</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$ 25,856,753.</b>	<b>\$ 49,830,551.</b>
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.	0.	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.	0.	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.	0.
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,164,738.	2,164,738.	Documentos por Pagar a Largo Plazo	261,666,630.	321,666,622.
Bienes Muebles	5,047,184.	4,935,802.	Deuda Pública a Largo Plazo	0.	0.
Activos Intangibles	32,535.	32,535.	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.	0.
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.	0.
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,611,606.	4,399,979.	Provisiones a Largo Plazo	0.	0.
Activos Diferidos	3,301,637.	3,301,637.			

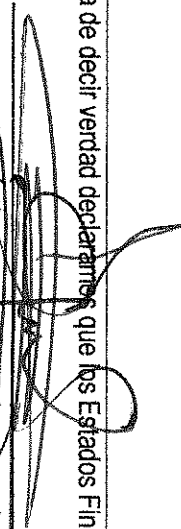
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes 0. 0.  
 Otros Activos no Circulantes 0. 0.

**Total de Activos No Circulantes** \$ 5,934,488. \$ 6,034,733. **Total de Pasivos No Circulantes** \$ 261,666,830. \$ 321,666,622.

**Total de Activos** \$ 350,828,785. **Total de Pasivo** \$ 401,351,867. **Total de Pasivo** \$ 287,523,383. **Total de Pasivo** \$ 371,497,173.

<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	\$ 17,962,357.	\$ 17,962,357.
Aportaciones	17,962,357.	17,962,357.
Donaciones de Capital	0.	0.
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.	0.
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$ 45,343,045.	\$ 11,892,337.
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	33,436,065.	15,700,034.
Resultados de Ejercicios Anteriores	15,879,544.	179,510.
Revaluos	0.	0.
Reservas	0.	0.
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(3,972,564).	(3,987,207).
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$ 0.	\$ 0.
Resultado por Posición Monetaria	0.	0.
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.	0.
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$ 63,305,402.	\$ 29,854,694.
<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$ 350,828,785.	\$ 401,351,867.

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

  
 Lic. Erika Waney Verdugo Pacheco  
 Directora de Operaciones Financieras

  
 Lic. Manuel Robles Hnares-Vélez  
 Director General

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL  
TRANSPORTE**  
**III.- Estado de Actividades**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

## Estado de Actividades

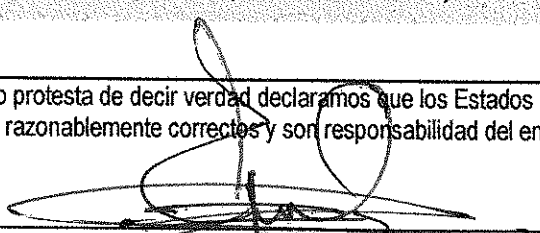
### Fondo Estatal para la Modernización del Transporte Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

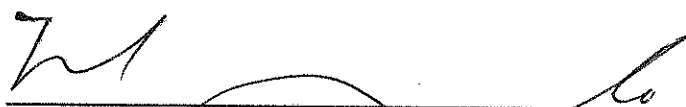
(PESOS)

	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>\$ 22,490,800.</b>	<b>\$ 75,801,461.</b>
Impuestos	0.	65,998.
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.	0.
Contribuciones de Mejoras	0.	0.
Derechos	0.	0.
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	22,490,800.	3,235,463.
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.	0.
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.	72,500,000.
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.	0.
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ 336,613,574.</b>	<b>\$ 213,654,279.</b>
Participaciones y Aportaciones	0.	0.
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	336,613,574.	213,654,279.
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$ 22,087,886.</b>	<b>\$ 10,233,438.</b>
Ingresos Financieros	1,685,695.	1,223,785.
Incremento por Variación de Inventarios	0.	0.
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.	0.
Disminución del Exceso de Provisiones	0.	0.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	20,402,191.	9,009,653.
	0.	0.
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 381,192,260.</b>	<b>\$ 299,689,178.</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>0.</b>	<b>0.</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 66,802,044.</b>	<b>\$ 26,216,816.</b>
Servicios Personales	8,268,137.	8,443,234.
Materiales y Suministros	4,885,535.	351,807.
Servicios Generales	53,648,372.	17,421,775.
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ 253,911,694.</b>	<b>\$ 255,033,387.</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.	0.
Transferencias al Resto del Sector Público	0.	0.
Subsidios y Subvenciones	253,902,994.	255,033,387.
Ayudas Sociales	8,700.	0.
Pensiones y Jubilaciones	0.	0.
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.	0.

Transferencias a la Seguridad Social	0.	0.
Donativos	0.	0.
Transferencias al Exterior	0.	0.
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>\$ 0.</b>	<b>\$ 0.</b>
Participaciones	0.	0.
Aportaciones	0.	0.
Convenios	0.	0.
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>\$ 26,830,830.</b>	<b>\$ 0.</b>
Intereses de la Deuda Pública	26,830,830.	0.
Comisiones de la Deuda Pública	0.	0.
Gastos de la Deuda Pública	0.	0.
Costo por Coberturas	0.	0.
Apoyos Financieros	0.	0.
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>\$ 211,627.</b>	<b>\$ 2,738,941.</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	211,627.	176,837.
Provisiones	0.	0.
Disminución de Inventarios	0.	0.
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.	0.
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.	0.
Otros Gastos	0.	2,562,104.
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.</b>	<b>0.</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.	0.
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 347,756,195.</b>	<b>\$ 283,989,144.</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 33,436,065.</b>	<b>\$ 15,700,034.</b>

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

  
 Lic. Erika Vianey Verdugo Pacheco  
 Directora de Operaciones Financieras

  
 Lic. Manuel Robles Linares Vitez  
 Director General

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL  
TRANSPORTE**

**IV.- Estado de Variación en la Hacienda Pública  
al 31 de Diciembre de 2017**

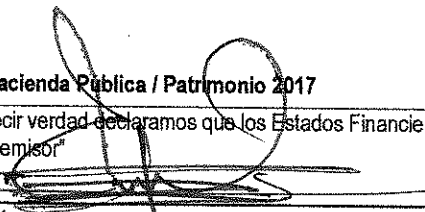
**Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte**

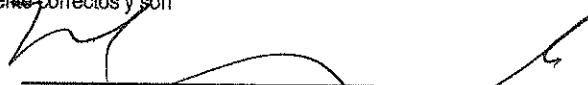
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	\$ 0.	\$ -3,987,207.	\$ 14,643.	\$ 0.	\$ 3,972,564.
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	17,962,357.			0.	17,962,357.
Aportaciones	17,962,357.			0.	17,962,357.
Donaciones de Capital	0.			0.	0.
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.			0.	0.
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		0.	15,700,034.	0.	15,700,034.
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			15,700,034.	0.	15,700,034.
Resultados de Ejercicios Anteriores			179,510.	0.	179,510.
Revalúos		0.		0.	0.
Reservas		0.		0.	0.
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	17,962,357.	-3,987,207.	15,700,034.	0.	29,675,184.
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	0.			0.	0.
Aportaciones	0.			0.	0.
Donaciones de Capital	0.			0.	0.
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.			0.	0.
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		15,879,544.	33,436,065.	0.	49,315,609.
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			33,436,065.	0.	33,436,065.
Resultados de Ejercicios Anteriores		15,879,544.		0.	15,879,544.
Revalúos		0.		0.	0.
Reservas		0.		0.	0.
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	\$ 17,962,357.	\$ 11,892,337.	\$ 33,450,708.	\$ 0.	\$ 63,305,402.

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

  
Lic. Érika Vianey Verdugo Pacheco  
Directora de Operaciones Financieras

  
Lic. Manuel Robles Linares Vélaz  
Director General

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL  
TRANSPORTE**

**V.- Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Fondo Estatal para la Modernización del Transporte**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

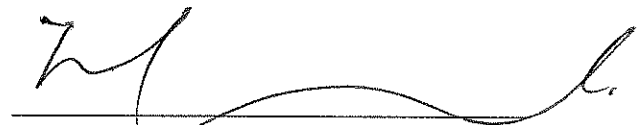
(PESOS)

Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$381,192,260.</b>	<b>\$299,689,178.</b>
Impuestos		65,998.
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	22,490,800.	3,235,463.
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		72,500,000.
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	336,613,574.	213,654,279.
Otros Orígenes de Operación	22,087,886.	10,233,438.
<b>Aplicación</b>	<b>\$347,756,195.</b>	<b>\$283,989,144.</b>
Servicios Personales	8,268,137.	8,443,234.
Materiales y Suministros	4,885,535.	351,807.
Servicios Generales	53,648,372.	17,421,775.
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	253,902,994.	255,033,387.
Ayudas Sociales	8,700.	
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	27,042,457.	2,738,941.
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>\$ 33,436,065.</b>	<b>\$ 15,700,034.</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$ 0.</b>	<b>\$ 0.</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>\$ 111,382.</b>	<b>\$ 2,738,941.</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		

Bienes Muebles	111,382.	334,604.
Otras Aplicaciones de Inversión		2,404,337.
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>\$ -111,382.</b>	<b>\$ -2,738,941.</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$ 22,631,899.</b>	<b>\$ 477,500.</b>
Endeudamiento Neto		477,500.
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	22,631,899.	
<b>Aplicación</b>	<b>\$ 55,767,412.</b>	<b>\$ 10,789,655.</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	55,767,412.	10,789,655.
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ -33,135,513.</b>	<b>\$ -10,312,155.</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 189,170.</b>	<b>\$ 2,648,938.</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>33,669,212.</b>	<b>31,020,274.</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$ 33,858,382.</b>	<b>\$ 33,669,212.</b>

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

  
 Lic. Erika Vianey Verdugo Pacheco  
 Directora de Operaciones Financieras

  
 Lic. Manuel Robles Linares Vélez  
 Director General

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL  
TRANSPORTE**

**VI.- Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**


**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Fondo Estatal para la Modernización del Transporte**

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(PESOS)


	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>Activo</b>	<b>\$ 50,823,634.</b>	<b>\$ 300,552.</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>\$ 50,612,007.</b>	<b>\$ 189,170.</b>
Efectivo y Equivalentes		189,170.
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	50,612,007.	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>\$ 211,627.</b>	<b>\$ 111,382.</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		111,382.
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	211,627.	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>\$ 0.</b>	<b>\$ 83,973,790.</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>\$ 0.</b>	<b>\$ 23,973,798.</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		23,973,798.
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		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>\$ 0.</b>	<b>\$ 59,999,992.</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		59,999,992.
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		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 33,450,708.</b>	<b>\$ 0.</b>

<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 0.</b>	<b>\$ 0.</b>
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>\$ 33,450,708.</b>	<b>\$ 0.</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	17,736,031.	
Resultados de Ejercicios Anteriores	15,700,034.	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	14,643.	
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 0.</b>	<b>\$ 0.</b>
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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



Lic. Erika Vianey Verdugo Pacheco  
Directora de Operaciones Financieras



Lic. Manuel Robles Linares Vélez  
Director General

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL  
TRANSPORTE**

**VII.- Informe Sobre Pasivos Contingentes  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

**Informe sobre Pasivos Contingentes**  
**Fondo Estatal para la Modernización del Transporte**

**Al 31 de Diciembre de 2017**  
**(PESOS)**

**A Corto Plazo**

El Organismo, a la fecha no cuenta con un Fondo que pueda cubrir Contingencias, sin embargo cuando surge la necesidad de hacer un pago por alguna demanda o despido, se cubre con los recursos del ejercicio en transcurso. Se espera destinar la cuenta bancaria de Banco Mercantil del Norte, S.A. Número 0145976783, para cubrir pasivos contingentes, la cual al cierre del tercer trimestre de 2017, cuenta con un saldo de \$1'212,314. cabe mencionar que el día 27 de Diciembre se depositó un seguro de vida por la cantidad de \$801,386., el cuál quedó pendiente de pago al 31 de Diciembre de 2017. Así mismo la cuenta de orden si existe.


**A Mediano Plazo**

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Actualmente existe una demanda laboral no concluida, bajo el expediente 117/2016**

**A Largo Plazo**

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

  
Lic. Érika Vianey Verdugo Pacheco  
Directora de Operaciones Financieras

  
Lic. Manuel Robles Linares Vélez  
Director General

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL  
TRANSPORTE**

**VIII.- Estado Analítico del Activo  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

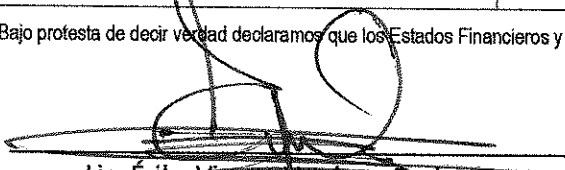
**Estado Analítico del Activo**  
**Fondo Estatal para la Modernización del Transporte**

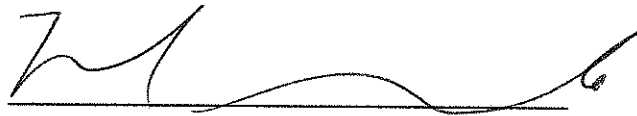
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 401,351,867.</b>	<b>\$ 945,288,482.</b>	<b>\$ 995,811,564.</b>	<b>\$ 350,828,785.</b>	<b>\$ -50,523,082.</b>
<i>Activo Circulante</i>	<b>\$ 395,317,134.</b>	<b>\$ 945,177,100.</b>	<b>\$ 995,599,937.</b>	<b>\$ 344,894,297.</b>	<b>\$ -50,422,837.</b>
Efectivo y Equivalentes	33,669,212.	658,418,249.	658,229,079.	33,858,382.	189,170.
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	361,647,922.	286,758,851.	337,370,858.	311,035,915.	-50,612,007.
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0.	0.
Inventarios				0.	0.
Almacenes				0.	0.
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.	0.
Otros Activos Circulantes				0.	0.
<i>Activo No Circulante</i>	<b>\$ 6,034,733.</b>	<b>\$ 111,382.</b>	<b>\$ 211,627.</b>	<b>\$ 5,934,488.</b>	<b>\$ -100,245.</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.	0.
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.	0.
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,164,738.			2,164,738.	0.
Bienes Muebles	4,935,802.	111,382.		5,047,184.	111,382.
Activos Intangibles	32,535.			32,535.	0.
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,399,979.		211,627.	-4,611,606.	-211,627.
Activos Diferidos	3,301,637.			3,301,637.	0.
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.	0.
Otros Activos no Circulantes				0.	0.

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

  
Lic. Érika Vianey Verdugo Pacheco  
Directora de Operaciones Financieras

  
Lic. Manuel Robles Linares Vélez  
Director General

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL  
TRANSPORTE**

**IX.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

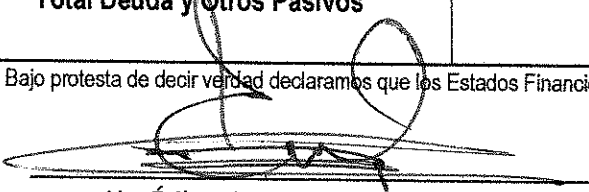
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte**

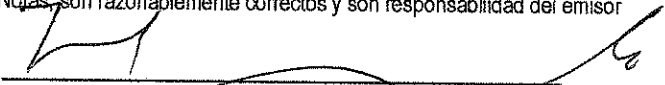
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>	\$ 0.	\$ 0.	\$ 0.	\$ 0.
Instituciones de Crédito			0.	0.
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			\$ 0.	\$ 0.
Organismos Financieros Internacionales			0.	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			\$ 0.	\$ 0.
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			\$ 321,666,622.	\$ 261,666,630.
Instituciones de Crédito	PESOS	BANCA MIFEL	321,666,622.	261,666,630.
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			\$ 0.	\$ 0.
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			\$ 321,666,622.	\$ 261,666,630.
Otros Pasivos			49,830,551.	25,856,753.
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>\$ 371,497,173.</b>	<b>\$ 287,523,383.</b>

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

  
Lic. Érika Vianey Verdugo Pacheco  
Directora de Operaciones Financieras

  
Lic. Manuel Robles Linares Velez  
Director General

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL  
TRANSPORTE**

**X.- Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2017**

- A)- DE DESGLOSE**
- B)- DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**
- C)- DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS**

**FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de Diciembre de 2017

**A) DE DESGLOSE**

**D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**1. Efectivo y Equivalentes**

Las partidas que integran esta cuenta son las siguientes:

	<u>31-XII-2017</u>	<u>31-XII-2016</u>
Efectivo	\$ 0.	\$ 0.
Bancos	2,322,632.	3,819,156.
Inversiones temporales	31,535,750.	29,850,056.
Dépósitos de fondos de terceros en garantía	0.	0.
	<u>\$ 33,858,382.</u>	<u>\$ 33,669,212.</u>

**2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Las partidas que integran este rubro son las siguientes:

	<u>31-XII-2017</u>	<u>31-XII-2016</u>
Inversiones financieras de corto plazo (fondos comprometidos)	\$ 0.	\$ 0.
Cuentas por cobrar a corto plazo	0.	0.
Deudores diversos	311,022,142.	361,632,166.
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.	0.
Derechos a recibir bienes y servicios	0.	0.
Ingresos por recuperar a corto plazo	13,773.	15,756.
	<u>\$ 311,035,915.</u>	<u>\$ 361,647,922.</u>

a) El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por \$311,022,142. se integra por:

Ref.	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IMPORTE	VENCIMIENTO
1	Álvaro Guardado Valenzuela	\$ 4,461.	19-05-2005
2	Soc. Int. y Concent. del T. Urb. del Mpio Hillo	6,844.	19-05-2011
3	Alán Felipe Payán Denogean	5,002.	31-12-2016
4	Gobierno del Estado de Sonora	94,145,468.	Agosto-12
5	Concesionarios del Transporte del Estado de Sonora	208,000,000.	Agosto-12
6	Sictuhsa	3,205,419.	23-09-2018
7	Tinsa	1,097,533.	21-12-2017
8	TUSEC. Transportes Urbanos y Especiales de Cajeme, S.A. de C.V.	2,174,213.	11-01-2018
9	TMO. Transportes Modernos de Obregón S.A. de C.V.	2,281,483.	02-02-2019
10	Mercader Financial, S.A. SOFOM ER	101,719.	25-10-2017
	<b>TOTAL</b>	<b>\$311,022,142.</b>	

Derivado de los resultados de las confirmaciones de saldos por parte de los auditores externos a estas cuentas por cobrar, la entidad manifiesta un saldo por \$305,428,519., integrado con las cuentas del recuadro anterior excepto las de referencia 03,06,09 y 10, saldos que provienen de movimientos o ajustes de administraciones pasadas que no se cuenta con la documentación para hacer efectivo el derecho al cobro, por lo tanto; es evidente la notoria imposibilidad de cobro.

### 3. Ingresos por recuperar a corto plazo

Este rubro está integrado al 31 de diciembre de 2017 como sigue:

CONCEPTO	31-XII-2017	31-XII-16
Subsidio al Empleo	\$ 13,773.	\$ 15,756.
<b>Total</b>	<b>\$ 13,773.</b>	<b>\$ 15,756.</b>

### 4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) NO APLICA.

### 5. Inversiones Financieras NO APLICA.

## 6. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se compone de los siguientes saldos:

Conceptos	Saldos al 31- XII-16	Inversiones	Bajas	Saldos al 31- XII-17
<b>Bienes Inmuebles:</b>				
Terrenos.	\$ 2,164,738.			\$ 2,164,738.
<b>Total Bienes Inmuebles</b>	<b>2,164,738.</b>			<b>2,164,738.</b>
<b>Mobiliario y equipo de :</b>				
Administración.	3,277,886.	111,382.		3,389,268.
Educacional y recreativo.	0.			0.
Equipo e instrumental médico y de laboratorios.	30,799.			30,799.
Maquinaria, otros eq. y herramienta.	32,851.			32,851.
Comunicación.				
Bienes artísticos y culturales.				
Sonido.				
Agropecuario.				
Médico.				
<b>Total Mobiliario y equipo</b>	<b>3,341,536.</b>			<b>3,452,918.</b>
<b>Equipo de transporte:</b>				
Biblioteca.				0.
Vehículos.	1,594,266.			1,594,266.
<b>Total bienes muebles</b>	<b>4,935,802.</b>			<b>5,047,184.</b>
<b>Sub Total Activo no Circulante</b>	<b>7,100,540.</b>			<b>7,211,922.</b>
Depreciación Acumulada no circulante.	(4,399,979).			(4,611,606).
Software.	32,535.			32,535.
<b>Total activo neto no circulante</b>	<b>2,733,096.</b>			<b>2,632,851.</b>
<b>Activo Diferido</b>	<b>3,301,637.</b>			<b>3,301,637.</b>
<b>Totales</b>	<b>\$ 6,034,733.</b>			<b>\$ 5,934,488.</b>

La entidad invirtió en la compra de bienes muebles adquiridos durante el periodo de revisión del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 por un monto de \$111,382., la entidad dio de alta los siguientes muebles:

CLAVE DEL BIEN	DESCRIPCION	COSTO FACTURA
	NOMBRE DEL BIEN	
511010056-57-58-59-60	Cinco aires acondicionados minisplit	\$ 32,850.
5150100263-264-265-266	Mobiliario y equipo de administración.	78,532.
	TOTAL	\$ 111,382.

## 7. Estimaciones y Deterioros

Durante el ejercicio 2017 la entidad aplicó la normatividad emitida por el CONAC, utilizando las tasas de depreciación y los parámetros de estimación de vida útil, de acuerdo al siguiente recuadro, mismo que se elaboró con la información proporcionada por la entidad:

CONCEPTO	VALOR FACTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HASTA 2016	DEPRECIACIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31-DIC-2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31-DIC-17	VALOR NETO O RESIDUAL AL 31-DIC-2017	DEPRECIACIÓN ANUAL
	-1	-2	-3	-4	-5	%
				(2 + 3)	(1 - 4)	
Terrenos.	\$ 0.	\$ 0.	\$ 0.	\$ 0.	\$ 0.	0.00
Edificios.	2,164,738.				2,164,738.	
<b>Mobiliario y equipo de :</b>						
Administración.	586,552.	299,768.	75,924.	375,692.	210,860.	0.15
Instrumental médico y de laboratorio.	30,800.	30,797.	0.	30,797.	3.	
SOFTWARE.	32,535.	32,533.	0.	32,533.	2.	
Otros bienes muebles.						
Equipo de cómputo y tecnología de la información.	2,802,716.	2,442,625.	133,614.	2,576,239.	226,477.	0.34
Equipo de transporte.	1,594,266.	1,594,256.	0.	1,594,256.	10.	
Sistema de aire acondicionado.	32,850.	0.	2,089.	2,089.	30,761.	0.34
Activo diferido.	3,301,637.				3,301,637.	
<b>Total</b>	<b>\$ 10,546,094.</b>	<b>\$ 4,399,979.</b>	<b>\$ 211,627.</b>	<b>\$ 4,611,606.</b>	<b>\$ 5,934,488.</b>	

## 8. Otros Activos

La entidad cuenta con activos diferidos por \$3,301,637. Mismos que se deben a depósitos en garantía a favor de:

GERENTE	IMPORTE	CONCEPTOS
Jerónimo Abascal Gaxiola	\$ 33,000.	Renta oficina en Hermosillo Oct-2010
Emilo Sabag Cobais	14,000.	Renta oficina en Navojoa Oct-2010
Hector Emilio Medrano	4,200.	Renta oficina en Navojoa Oct-2010
Capital Leasing México, S.A. de C.V.	3, 250,437.	Arrendamiento de Unidades Dic-2016
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,301,637.</b>	

## PASIVO

### 9. Pasivo Circulante

Esta cuenta por pagar se integra como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2017	VENCIMIENTO
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 801,995.	Ver hoja 34-45
Proveedores por pagar a corto plazo	956,692.	Ver hoja 34-45
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	104,949.	Ver hoja 34-45
Fondos y bienes de terceros	0.	
Otras Cuentas por pagar a Corto plazo	23,465,074.	Ver hoja 35-45
Documentos por pagar a corto plazo	528,043.	Ver hoja 36-45
Ingresos por clasificar	0.	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 25,856,753.</b>	

- a) El saldo de la cuenta Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por \$801,995. se integra por los siguientes acreedores:

Nombre de Acreedores	Importe	Vencimiento
Ajuste al neto de nómina	\$ 608.	
Aportaciones para el seguro de vida del personal civil	801,387.	Junio-2017
<b>Total</b>	<b>\$ 801,995.</b>	

El seguro de vida se pagó a los beneficiarios del empleado fallecido en junio de 2018, no se pagó antes porque los familiares no presentaban los requisitos, el recurso que se encontraba disponible desde el 31 de diciembre de 2017.

- b) El saldo de la cuenta proveedores por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 por \$956,692.; se integra por los siguientes:

Nombre del Proveedor	Importe	Vencimiento
Intersistemas Comunicación y Cómputo S.A. De C.V.	\$ 438,460.	31-01-2018
Reforma Gasolinera, S.A. de C.V.	1,922.	22-01-2018
Illiana Silva Barrios	48,952.	14-01-2018
Luis Iván Guillen Medina	100,693.	28-01-2018
Comercializadora Y Servicios Pitic S.A de C.V	21,040.	12-01-2018
José Luis Márquez Majul	42,832.	12-01-2018
Héctor Emilio Mercado Russo	7,113.	22-01-2018

Distribuidora De Combustibles DCS de Sonora, S.A. de C.V.	871.	22-01-2018
Juan Diego Rivas Rodríguez	41,169.	13-11-2017
Omar Aguilar Fraga	9,431.	22-01-2018
LDZ Soluciones De Negocios, S. de R.L. de C.V.	244,209.	29-01-2018
<b>Total</b>	<b>\$ 956,692.</b>	

- c) El rubro de Retenciones y Contribuciones de Impuestos por pagar con un saldo de \$104,950. corresponden a retenciones de impuestos realizadas por conceptos de sueldos, honorarios, arrendamientos, contribuciones sociales, etc. con vencimiento de pago en Enero 2018 y se integran por:

Nombre de Acreedores	Importe	Vencimiento
Retenciones de ISR por pago de sueldos y salarios.	\$ 36,002.	17-01-2018
Retenciones de ISR del 10% por pago de honorarios.	22,693.	17-01-2018
Retenciones de ISR del 10% por pago de arrendamiento.	24,049.	17-01-2018
Retenciones de IVA 4% fletes.	0.	
Retenciones de IVA.	22,206.	17-01-2018
<b>Total</b>	<b>\$ 104,950.</b>	

- d) El saldo de \$23,465,074. de la cuenta de Otras Cuentas por pagar se componen de:

Nombre del Acreedor	Importe	vencimiento
Créditos Femot	\$ 21,828.	31-12-2016
Cartera Traspasada de FITMES a FEMOT	59,164.	31-12-2016
Hermosillo, Pago de Tarjeta de Pasaje	1,964,740.	2014, 2015 y 2016
Cd. Obregón, Prepago de Tarjeta	151,231.	31-12-2016
Navojoa, Son. Prepago de tarjetas pasaje	340,122.	31-12-2016
Hermosillo, Recuperación de costo de tarjeta	589,506.	31-12-2016
Cd. Obregón, Recuperación de costo de tarjeta de P.	1,029,467.	31-12-2016
Navojoa, Recuperación de Costo de Tarjetas	476,532.	31-12-2016
Maria Guadalupe Mendoza	160.	31-12-2016
I.A.P. Fuerza Sonora	3,960.	31-12-2016
Seguros ACE	21,751.	31-12-0216
Navojoa Rec. Prepago Oxxo	115,474.	31-12-2016
Hermosillo Rec. Prepago Oxxo	270,886.	31-10-2011
Cd. Obregón Rec. Prepago Oxxo	575,928.	2015, 2016 y 2017
Depósitos por aclarar	3,919.	31-12-2016
Concentradora de Cajeme del Transporte Público, S.A.	214,250.	31-10-2011
Soc. Integradora y Concentradora del Transporte Urbano	285,302.	31-10-2011
Ramsés David Vélez González	1.	31-12-2016

Prepago Ruta 18 Centro de Control	16,964,056.	31-12-2016
Portus Intermodales, S.A. de C.V.	284,260.	2016 y 2017
Transportes Integrados de Navojoa, S.A. de C.V. (Descuento Indebido).	9,000.	31-12-2016
Suministros Klondyke, S.A. de C.V.	2,681.	31-12-2016
Araceli Guadalupe Moreno Celaya (adefa)	29,000.	31-12-2016
Juan Diego Rivas Rodríguez	1.	31-12-2016
Érika Vianey Verdugo Pacheco (Gastos por comprobar).	494.	31-12-2016
Sictuhsa- (Saldo por pagar del Fideicomiso).	9,657.	31-12-2016
Aimy Chang Zárate (adefa 2016).	5,104.	31-12-2016
Servicios Informativos del Noroeste, S.A. de C.V. (cheque cancelado).	11,600.	31-12-2016
Ríos Barrientos y Asociados Asesoría Legal Empresarial, S.C. (adefa 2016)	25,000.	31-12-2016
<b>Total</b>	<b>\$ 23,465,074.</b>	

Derivado del procedimiento de auditoría aplicado a la entidad consistiendo en las confirmaciones de saldos de las cuentas por pagar, la entidad manifestó que la mayoría de estas cuentas por pagar no existe la obligación del pago, presentan notoria imposibilidad de pago, por no contar con la documentación que sustente la obligación, así como; tampoco en los últimos años no han exigido el pago a la entidad, argumentado que se tratan de ajustes o movimientos de administraciones pasadas.

e) El saldo de la cuenta de Documentos por pagar a corto plazo \$528,043.; se integra por:

Nombre	Importe	Vencimiento
Idear Electrónica, S.A. de C.V.	\$ 528,043.	2012
<b>Total</b>	<b>\$ 528,043.</b>	

La entidad manifestó que reconoce el adeudo y que tiene programado realizar el pago a este proveedor en el mes de julio de 2018.

f) El saldo de la cuenta por pagar a largo plazo por \$261,666,630.; se integra por:

CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO
Banca Mifel, S.A. de C.V.	\$ 261,666,630.	28-03-2022
<b>Total</b>	<b>\$ 261,666,630.</b>	

Documentos comerciales por pagar a largo plazo con un saldo de \$261,666,630., cabe hacer mención que se trata de una deuda en donde funge como Aval el Gobierno del Estado de Sonora (GES) y Banca Mifel, S.A. de C.V., manifestando personal administrativo que se contrató con la finalidad de evitar se embargaran varias unidades del transporte, el GES es el obligado directo de cumplir con los pagos, la entidad es obligado solidario, las Amortizaciones del crédito se realizan directamente del Gobierno del Estado y la entidad registra en ingresos virtuales para hacerle frente al egreso y a la partida presupuestaria.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN:

#### 1. Ingresos y Otros Beneficios

Esta cuenta se integra como sigue:

CONCEPTO	Parcial	31-XII-17
Ingresos por ventas de bienes y servicios (Ing. propios)	\$ 42,892,991.	\$ 42,892,991.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		336,613,574.
Federal	\$ 15,000,000.	
Estatad	321,613,574.	
Otros ingresos y beneficios:		1,685,695.
Ingresos Financieros	1,685,695.	
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$ 381,192,260.</b>	<b>\$ 381,192,260.</b>

#### 2. Gastos y otras pérdidas

- a) El egreso del periodo fue por \$347,756,195. se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento en que se consideran devengados contablemente. Recursos aplicados de la siguiente manera:

CONCEPTO APLICADO	SALDO 31-XII-16
<u>Gastos de Funcionamiento:</u>	<b>\$ 66,802,044.</b>
Servicios Personales	8,268,137.
Materiales y Suministros	4,885,535.
Servicios Generales	53,648,372.
<u>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>	<b>253,911,694.</b>
Subsidios y Subvenciones	253,902,994.
Ayudas Sociales	8,700.
<u>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</u>	<b>26,830,830.</b>
Intereses de la Deuda Pública	26,830,830.
<u>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:</u>	<b>211,627.</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsoletos	211,627.
<u>Inversión Pública:</u>	
Inversión Pública no Capitalizable	0.
<b>Total de Egresos</b>	<b>\$ 347,756,195.</b>

### 3. El Ahorro

El ahorro del ejercicio 2017 fue por \$33,436,065.

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

### 1. La entidad dispone de un patrimonio propio que se integra como sigue:

Nombre de la Cuenta	SALDO 31-XII-17	SALDO 31-XII-16
Aportaciones	\$17,962,357.	\$17,962,357.
Resultados de Ejercicios Anteriores	15,879,544.	179,510.
Resultado del Ejercicio	33,436,065.	15,700,034.
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	(3,972,564).	(3,987,207).
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 63,305,402.</b>	<b>\$29,854,694.</b>

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### 1. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes que se muestra en este estado financiero se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	31-XII-17	31-XII-16
Efectivo	\$ 0.	\$ 0.
Bancos / Tesorería	2,322,632.	3,819,157.
Inversiones Temporales (más de tres meses)	31,535,750.	29,850,055.
Depósitos en Fondos en Garantía	0.	0.
<b>Total de Efectivo y Equivalente</b>	<b>\$ 33,858,382.</b>	<b>\$ 33,669,212.</b>

## V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

(Al 31 de Diciembre de 2017)

### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Fondo Estatal para la Modernización del Transporte

Al 31 de Diciembre de 2017

(PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 381,192,260.
(MAS)	

<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>20,402,191.</b>
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	<b>\$ 20,402,191.</b>	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
<b>(MENOS)</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>20,402,191.</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos	<b>20,402,191.</b>	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 381,192,260.</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte**

Al 31 de Diciembre de 2017

(PESOS)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 412,999,843.</b>
--	--	------------------------

**(MENOS)**

<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>65,455,275.</b>
Mobiliario y equipo de administración	<b>\$ 78,532.</b>	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<b>32,850.</b>	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		

Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		59,999,992.
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		5,343,901.
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		

(MAS)

<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 211,627.</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 211,627.	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 347,756,195.</b>

### B) DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utiliza para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en lo futuro.

## Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

### Contables:

Valores Emisión de Obligaciones	\$	0.
Avales y Garantías		0.
Juicios		0.
Contratos por Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0.
Bienes Concesionados o en Comodato		0.
	<u>\$</u>	<u>0.</u>

### Presupuestarias:

Las cuentas de orden presupuestarias se utilizan para controlar las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos y las mismas deberán de estar vinculada con la información financiera.

### Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos y Egresos:

Nombre de la cuenta	Cuentas	Deudor	Acreedor
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8110	\$ 0.	\$ 0.
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8120	0.	0.
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8130	306,055,976.	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8140	0.	0.
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8150	0.	306,055,976.
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8210		218,159,691.
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8220	45,830,172.	0.
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	8230	0.	223,766,086.
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8240	187,149.	0.
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8250	956,692.	0.
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8260	0.	0.
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8270	394,951,764.	0.
<b>TOTALES</b>		<b>\$747, 981,753.</b>	<b>\$747, 981,753.</b>

## C) DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

### 1.-Introducción.

Los Estados Financieros del Fondo Estatal para la Modernización del Transporte del Estado de Sonora, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integra el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras.

El objeto de este documento es la revelación del contexto y los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período 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 del Fondo a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión.

Los Estados Financieros del Fondo Estatal para la Modernización del Transporte del Estado de Sonora, son elaborados por la Dirección de Operaciones Financieras por medio del Departamento de Contabilidad y formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances 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 la tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto.

## **2.- Panorama Económico y Financiero.**

Con respecto al entorno bajo el cual se desarrollan las operaciones el Fondo Estatal para la Modernización del Transporte del Estado de Sonora se presentan de forma normal de acuerdo a lo establecido.

## **3.- Autorización e Historia.**

### **a) Fecha de Creación del Ente.**

La creación del Fondo que se denomina "Fondo Estatal para la Modernización del Transporte del Estado de Sonora" se llevó a cabo el 4 de Julio de 2001 publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado número 12 sección V del 09 de Agosto de 2001.

### **b) Principales Cambios en su Estructura.**

- \* Se autoriza al Fondo Estatal para la Modernización del Transporte, Prestar el Servicio Público en cualquiera de sus modalidades, en base a lo publicado en el Boletín Oficial número 40 del 19 de Mayo de 2005.
- \* Se Modifica el objeto del decreto de creación del Fondo Estatal para la Modernización del Transporte del Estado de Sonora , en sus Artículos 2 y 3 para Autorizar la Venta de Unidades Propiedad del Fondo, en el Boletín Oficial número 36 sección IV de fecha 03 de Noviembre de 2016.

## **4.- Organización y Objeto Social.**

### **a) Objeto Social.**

El Fondo tendrá como objeto primordial, Apoyar técnica y financieramente el desarrollo de proyectos específicos que acorde con las estrategias que defina la Secretaría de Gobierno, procuren la modernización, calidad y eficiencia del servicio público del transporte.

Para el cumplimiento de su objeto el Fondo tendrá las siguientes atribuciones:

- \* Canalizar los recursos materiales y financieros actualmente disponibles y los que posteriormente se obtengan, a través de los programas y subprogramas que determine el

Consejo Directivo y que se constituyan para llevar a cabo proyectos específicos.

- \* Coadyuvar con la Dirección General del Transporte en la definición y ejecución de las estrategias que procuren la modernización, calidad y eficiencia del servicio público de transporte.
- \* Cuando el Ejecutivo del Estado lo determine, prestar el servicio público de transporte en cualquiera de sus modalidades.
- \* Los demás actos y operaciones legales que sean necesarios para el cumplimiento de su objeto.

b) Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2017.

c) Régimen Jurídico.

- \* Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- \* Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- \* Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- \* Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- \* Ley del Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal.
- \* Ley N° 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- \* Ley N° 06 de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- \* Ley N° 156 de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- \* Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- \* Reglamento de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.

**5.- Bases para la Preparación de Estados Financieros.**

- a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, el Fondo Estatal para la Modernización del Transporte del Estado de Sonora, ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando, cuidando que en el mismo desarrollo he implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales. Para la Armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el Fondo Estatal para la Modernización del Transporte del Estado de Sonora, se ha visto en la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados, y las respectivas matrices de conversión.

## **6.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo Histórico.

Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por la CONAC.

- \* Sustancia Económica.
- \* Entes Públicos.
- \* Existencia Permanente.
- \* Revelación Suficiente.
- \* Importancia Relativa.
- \* Registro e Integración Presupuestaria.
- \* Consolidación de la Información Financiera.
- \* Devengo Contable.
- \* Valuación.
- \* Dualidad Económica.
- \* Consistencia.

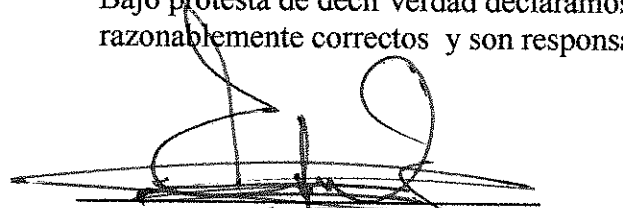
## **7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

El Fondo Estatal para la Modernización del Transporte del Estado de Sonora no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que represente algún riesgo cambiario.

## **8.- Reporte Analítico del Activo.**

De los Activos registrados en los Estados Financieros del Fondo Estatal para la Modernización del Transporte del Estado de Sonora, se encuentra registrada la depreciación y el deterioro de los activos, así como la amortización de los Activos Intangibles.

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



Lic. Erika Vianey Verdugo Pacheco  
Directora de Operaciones Financieras



Lic. Manuel Robles Linares Vélez  
Director General