

**ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA.**

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

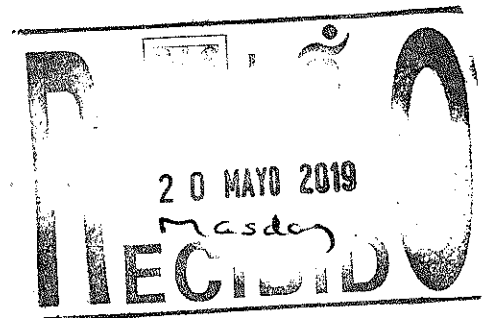
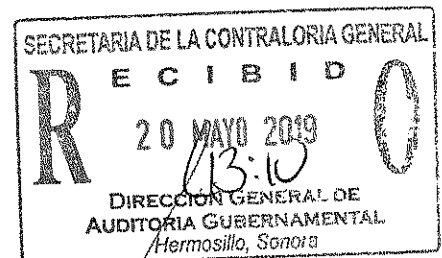
COMISION DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA  
(CODESON)

HERMOSILLO, SONORA.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

CONTENIDO

- 1.- Informe del Auditor Independiente.
- 2.- Estados de Situación Financiera.
- 3.- Estados de Actividades.
- 4.- Estados de Flujo Efectivo.
- 5.- Estado de Variación en la hacienda Pública/Patrimonio.
- 6.- Estados de Cambios en la Situación Financiera.
- 7.- Informe sobre Pasivos Contingentes.
- 8.- Estado analítico del Activo.
- 9.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
- 10.- Notas a los Estados Financieros.





# ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA

## CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

### Informe del Auditor Independiente

A la Secretaría de la Función Pública  
Al Órgano de Gobierno del Consejo de  
Comisión del Deporte del Estado de Sonora

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Comisión del Deporte del Estado de Sonora**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### Fundamento de la opinión

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

Los estados financieros del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017, se presentan para fines comparativos, ya que fueron auditados por otro auditor que expuso opinión sin salvedad.

#### Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa, los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

#### Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 de Gestión Administrativa, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

FRESNO N° 40 ENTRE OLMOS Y EBANO, FRACC. FUENTES DEL MEZQUITAL, HERMOSILLO, SONORA.

GABRIEL ESTRADA SN INT 8, SECTOR LA HERRADURA, CP 85506, SAN CARLOS, GUAYMAS, SONORA,  
TELEFONO 6222260193, E-MAIL: [ortega\\_meza@outlook.com](mailto:ortega_meza@outlook.com)

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

C.P.C. ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA  
Ced. Prof. 481211

Mayo 17, 2019

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Situación Financiera  
Comisión del Deporte del Estado de Sonora  
Al 31 de Diciembre de 2018

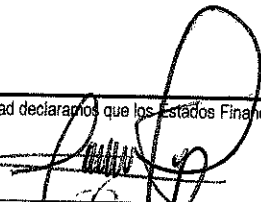
CPCA-I-01


(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	2,814,972.16	12,785,180.79	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	39,294,945.40	42,234,201.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,495.02	54,765.06	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	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 Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,904,467.18</b>	<b>12,840,945.85</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>39,294,945.40</b>	<b>42,234,201.1</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,868,818.03	2,868,818.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	154,100,659.12	248,156,961.12	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	17,357,103.19	14,244,159.19	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	14,458,274.73	13,438,182.47	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>156,899,487.04</b>	<b>248,462,832.84</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>2,868,818.03</b>	<b>2,868,818.1</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>159,803,954.22</b>	<b>261,292,881.69</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>42,163,763.43</b>	<b>45,103,019.2</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	1,081,641.59	1,081,641.5
			Donaciones de Capital	95,506,000.38	91,290,432.6
			<b>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>21,152,549.36</b>	<b>24,327,759.3</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,155,377.73	27,711,338.9
			Resultados de Ejercicios Anteriores	116,842,708.51	96,616,451.4
			Revaluos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	96,845,536.88	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>117,740,191.35</b>	<b>216,899,864.6</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>159,903,954.78</b>	<b>261,302,883.8</b>

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

  
Lic. Emanuel Yépez Tafamante  
Director de Administración y Finanzas

  
Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón  
Director General

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF**

CPCA-I-02

**Comisión del Deporte del Estado de Sonora**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y al 31 de Diciembre de 2018 (b)**

**CUENTA PÚBLICA 2018**

(PESOS)

Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
<b>a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>2,814,972.16</b>	<b>12,785,180.79</b>	<b>a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)</b>	<b>39,294,945.40</b>	<b>42,234,201.00</b>
a1) Efectivo	8,485.00	-	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	-
a2) Bancos/Tesorería	2,806,487.16	12,785,180.79	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	38,963,105.35	41,850,974.78
a3) Bancos/Dependencias y Otros	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	-	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	331,840.05	383,226.22
<b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	<b>89,495.02</b>	<b>54,765.06</b>	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)</b>		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	69,393.39	44,473.74	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)</b>		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	20,101.63	10,291.32	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
<b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)</b>			c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	<b>e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)</b>		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
<b>d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)</b>			<b>f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)</b>		
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-

**Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF**

CPCA-I-02

**Comisión del Deporte del Estado de Sonora  
Al 31 de Diciembre de 2017 y al 31 de Diciembre de 2018 (b)**

**CUENTA PÚBLICA 2018**

(PESOS)

Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
d5) Bienes en Tránsito			f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
e. Almacenes			f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
<b>f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)</b>			<b>g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)</b>		
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
<b>g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)</b>			g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía			<b>h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)</b>		
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar		
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes		
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>2,904,467.18</b>	<b>12,839,945.85</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>39,294,945.40</b>	<b>42,234,201.00</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,868,818.03	2,868,818.03
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	154,100,659.12	248,156,961.12	c. Deuda Pública a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	17,357,103.19	14,244,159.19	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles			e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	14,458,274.73	13,438,182.47	f. Provisiones a Largo Plazo		
g. Activos Diferidos					
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=a + b + c + d + e + f)</b>	<b>2,868,818.03</b>	<b>2,868,818.03</b>
i. Otros Activos no Circulantes					
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>156,999,487.58</b>	<b>248,962,937.84</b>	<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)</b>	<b>42,163,763.43</b>	<b>45,103,019.03</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>159,903,954.76</b>	<b>261,802,883.69</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a+b+c)</b>	<b>96,587,641.97</b>	<b>92,372,074.28</b>
			a. Aportaciones	1,081,641.59	1,081,641.59
			b. Donaciones de Capital	95,506,000.38	91,290,432.69
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>21,152,549.36</b>	<b>124,327,790.38</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,155,377.73	27,711,338.96
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	116,842,708.51	96,616,451.42
			c. Revalúos		

**Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF**

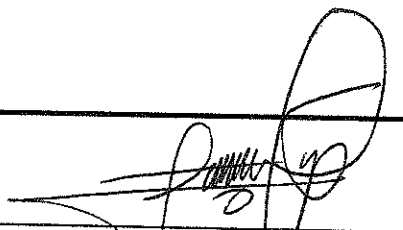
CPCA-I-02

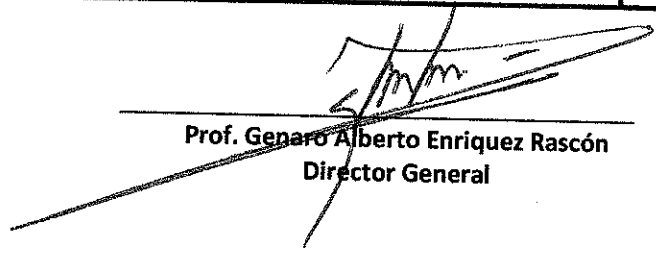
**Comisión del Deporte del Estado de Sonora  
Al 31 de Diciembre de 2017 y al 31 de Diciembre de 2018 (b)**

**CUENTA PÚBLICA 2018**

(PESOS)

Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
			d. Reservas		
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	96,845,536.88	
			III C. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (III C=a+b)		
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = III A + III B + III C)	117,740,191.33	216,899,864.66
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)	159,903,954.76	261,802,883.69

  
**Lic. Emanuel Yepiz Talamante**  
**Director de Administración y Finanzas**

  
**Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón**  
**Director General**

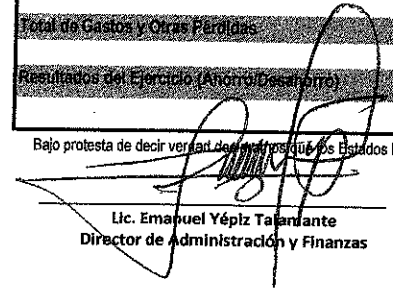
Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Actividades  
Comisión del Deporte del Estado de Sonora  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(PESOS)

CPCA-I-03

CUENTA PÚBLICA 2018

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	9,317,414.43	8,814,239.45
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	9,317,414.43	8,814,239.45
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	129,628,491.66	158,483,563.54
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	129,628,491.66	158,483,563.54
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	1,750,192.99	1,043,369.91
Ingresos Financieros	-	-
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	1,750,192.99	1,043,369.91
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>140,696,099.08</b>	<b>168,241,172.90</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Ejercicio</b>	118,558,325.37	120,286,274.84
Servicios Personales	75,395,309.11	74,924,265.80
Materiales y Suministros	11,946,348.82	13,232,188.45
Servicios Generales	31,316,668.44	32,109,820.39
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	18,556,177.55	18,257,449.31
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	18,556,177.55	18,257,449.31
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	2,332,217.43	2,106,109.99
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,260,051.79	2,106,109.99
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	72,165.64	-
<b>Inversión Pública</b>	72,165.64	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>139,940,721.95</b>	<b>140,629,837.94</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)</b>	<b>1,755,377.13</b>	<b>27,611,334.96</b>

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

  
Lic. Emanuel Yépliz Tajanante  
Director de Administración y Finanzas

  
Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón  
Director General

<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b>	92,372,074.28				92,372,074.28
Aportaciones	1,081,641.59				1,081,641.59
Donaciones de Capital	91,290,432.69				91,290,432.69
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017</b>		96,616,451.42	27,711,338.96		124,327,790.38
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			27,711,338.96		27,711,338.96
Resultados de Ejercicios Anteriores		96,616,451.42			96,616,451.42
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017</b>					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017</b>	92,372,074.28	96,616,451.42	27,711,338.96	-	216,699,864.66
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	4,215,567.69				4,215,567.69
Aportaciones					-
Donaciones de Capital	4,215,567.69				4,215,567.69
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>		20,226,257.09	123,401,498.11		103,175,241.02
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,155,377.73		1,155,377.73
Resultados de Ejercicios Anteriores		20,226,257.09	27,711,338.96		7,485,081.87
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			96,845,536.88		96,845,536.88
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	96,587,641.97	116,842,708.51	95,690,159.15	-	117,740,191.33

Lic. Emanuel Yépez Tamante  
 Director de Administración y Finanzas

Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón  
 Director General

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Comisión del Deporte del Estado de Sonora**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(PESOS)**

CPCA-I-05

**CUENTA PÚBLICA 2018**

	<b>Origen</b>	<b>Aplicación</b>
<b>Activo</b>	<b>105,046,602.89</b>	<b>3,147,673.96</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>9,970,208.63</b>	<b>34,729.96</b>
Efectivo y Equivalentes	9,970,208.63	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		34,729.96
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>95,076,394.26</b>	<b>3,112,944.00</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	94,056,302.00	
Bienes Muebles		3,112,944.00
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,020,092.26	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	<b>0.00</b>	<b>2,939,255.60</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>2,939,255.60</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Documentos por Pagar a Corto Plazo		2,939,255.60
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>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
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>4,215,567.69</b>	<b>103,175,241.02</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>4,215,567.69</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,215,567.69	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0.00</b>	<b>103,175,241.02</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		1,155,377.73
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,174,326.41
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		96,845,536.88
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</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. Emanuel Yépez Talamante**  
**Director de Administración y Finanzas**

  
**Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón**  
**Director General**

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Comisión del Deporte del Estado de Sonora**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

CPCA-I-06

(PESOS)

**CUENTA PÚBLICA 2018**

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	140,696,099.08	168,341,172.90
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,317,414.43	8,814,239.45
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	129,628,491.66	158,483,563.54
Otros Orígenes de Operación	1,750,192.99	1,043,369.91
<b>Aplicación</b>	<b>147,634,563.71</b>	<b>155,248,469.01</b>
Servicios Personales	75,395,309.11	74,924,265.80
Materiales y Suministros	11,946,348.82	13,232,188.45
Servicios Generales	31,316,668.44	32,109,820.39
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	18,550,177.55	18,257,449.31
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	10,426,059.79	16,724,745.06
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-6,938,464.63</b>	<b>13,092,703.89</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	24,983,694.16
Bienes Muebles		24,983,694.16
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,031,744.00	98,495,460.17
Bienes Muebles		95,621,096.59
Otras Aplicaciones de Inversión	3,031,744.00	768,253.59
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-3,031,744.00</b>	<b>2,106,109.99</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-9,970,208.63</b>	<b>-60,419,062.12</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>12,785,180.79</b>	<b>73,204,242.91</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>2,814,972.16</b>	<b>12,785,180.79</b>

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

**Lic. Emanuel Yépez Talamante**  
**Director de Administración y Finanzas**

**Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón**  
**Director General**

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Comisión del Deporte del Estado de Sonora**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

CPCA-I-07

(PESOS)

**CUENTA PÚBLICA 2018**

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>	261,802,883.69	142,347,467.46	244,246,396.39	159,903,954.76	-101,898,928.93
<b>Activo Circulante</b>	12,839,945.85	234,310,917.72	244,246,396.39	2,904,467.18	-9,935,478.67
Efectivo y Equivalentes	12,785,180.79	231,284,380.57	241,254,589.20	2,814,972.16	-9,970,208.63
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	54,765.06	1,827,866.67	1,793,136.71	89,495.02	34,729.96
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		1,198,670.48	1,198,670.48	0.00	0.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	248,962,937.84	-91,963,450.26	0.00	156,999,487.58	-91,963,450.26
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	248,156,961.12	-94,056,302.00		154,100,659.12	-94,056,302.00
Bienes Muebles	14,244,159.19	3,112,944.00		17,357,103.19	3,112,944.00
Activos Intangibles				0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,438,182.47	-1,020,092.26		-14,458,274.73	-1,020,092.26
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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

  
**Lic. Emanuel Yépiz Talamante**  
**Director de Administración y Finanzas**

  
**Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón**  
**Director General**

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Comisión del Deporte del Estado de Sonora**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

CPCA-I-08

(PESOS)

**CUENTA PÚBLICA 2018**

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>				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos			45,103,019.03	42,163,763.43
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>45,103,019.03</b>	<b>42,163,763.43</b>

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

  
**Lic. Emanuel Yépez Talamante**  
**Director de Administración y Finanzas**

  
**Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón**  
**Director General**

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF**  
**Comisión del Deporte del Estado de Sonora**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

CPCA-I-09

(PESOS)

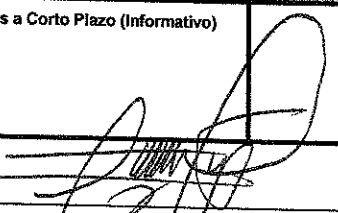
**CUENTA PÚBLICA 2018**

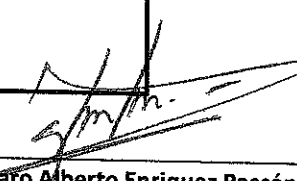
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2017(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>							
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
<b>2. Otros Pasivos</b>	45,103,019.03				42,163,763.43		
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>	45,103,019.03				42,163,763.43		
<b>4. Deuda Contingente 1 (Informativo)</b>							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pasado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
<b>6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)</b>					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

  
**Lic. Emanuel Yépez Talamante**  
**Director de Administración y Finanzas**

  
**Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón**  
**Director General**

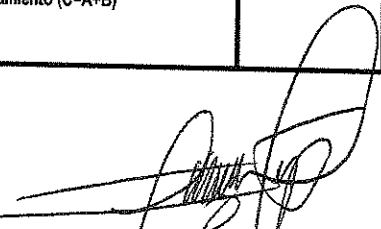
**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF**  
**Comisión del Deporte del Estado de Sonora**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

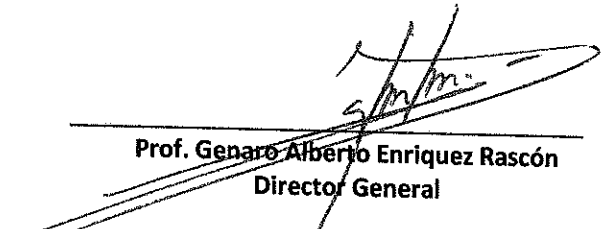
CPCA-I-10

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2018

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (m = g - l)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b> a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX										
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b> a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>										

  
 Lic. Emanuel Yépez Talamante  
 Director de Administración y Finanzas

  
 Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón  
 Director General

**Sistema Estatal de Evaluación  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Comisión del Deporte del Estado de Sonora  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(PESOS)**

CPCA-I-11

**CUENTA PÚBLICA 2018**

**A Corto Plazo**

En los pasivos manifestados en la Información Financiera existen pasivos de bienes o servicios, retenciones a favor de terceros y a contratistas de obras pendientes de pago correspondientes al ejercicio 2015, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de Diciembre de 2018.

En Cuentas de Orden se registro un pasivo por contingencias laborales al 31 de Diciembre de 2018 por el importe de \$11,955,937.16.

**A Mediano Plazo**

**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. Emanuel Yépiz Talamante  
Director de Administración y Finanzas

  
Prof. Genaro Alberto Enriquez Rascón  
Director General

**a) NOTAS DE DESLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (BALANCE GENERAL)**

**ACTIVO**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Caja	8,485.00	0
Bancos	2,806,487.16	12,785,180.79
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>\$2,814,972.16</b>	<b>\$12,785,180.79</b>

Caja se maneja 1 fondo fijo en efectivo por \$10,000.00 con apertura en Enero de 2018 y está destinada a cubrir gastos menores propios de la operación de CODESON.

Bancos representa el efectivo disponible propiedad de CODESON para cubrir los compromisos propios de la operación y está integrada por cuentas de cheques Banco Banamex y Bancomer ( Gasto operativo, nóminas, obras, ingresos propios y otros ingresos).

**2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Deudores Diversos	69,393.39	44,473.74
Subsidio al Empleo	20,101.63	10,291.32
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>\$89,495.02</b>	<b>\$54,765.06</b>

Deudores diversos este rubro representa principalmente los gastos por comprobar derivados de las diversos eventos deportivos.

Subsidio al empleo es un apoyo a los trabajadores de menores ingresos en nómina, este beneficio que por ley debe pagarle el patrón al trabajador cuando este percibe salario mínimo.

**- La Variación en Deudores Diversos entre la Cuenta Pública 2018 y IV Trimestre de 2018:**

	IV Trimestre 2018 SALDO AL 31 DIC 2018 Deudores Diversos	Cuenta Pública 2018 SALDO AL 31 DIC 2018 Deudores Diversos	Variación de Deudores Diversos
<b>Deudores Diversos</b>	<b>66,393.39</b>	<b>69,393.39</b>	<b>3,000.00</b>

- La Variación entre la Cuenta Pública 2018 y IV Trimestre de 2018 en Deudores Diversos por \$3,000.00 corresponde a registro en PD-3016 31/Dic/2018 por concepto de complemento a PD-14 del mes de Diciembre 2018, Afectando las cuentas de Gastos, Acreedores, Acreedores y Deudores Diversos.

**3. BIENES MUEBLES E INMUEBLES, CONSTRUCCIONES EN PROCESO Y DEPRECIACION**

	Activo Fijo al 31/Dic/2017	Adquisiciones bienes muebles	Otros	Depreciación	Activo Fijo al 31/Dic/2018
Mobiliario y Equipo de Administración	3,093,687.21	4,930.00	72,165.64 -72,165.64		3,098,617.21
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,711,299.77	3,020,364.01	81,200.00		10,812,863.78
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	959,139.30				959,139.30
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	2,102,932.91	6,449.99			2,109,382.90
Equipo de Transporte	377,100.00				377,100.00
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>14,244,159.19</b>	<b>3,031,744.00</b>	<b>81,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,357,103.19</b>
Edificaciones No Habitacionales en Proceso	156,866,528.43		-98,271,869.69		58,594,658.74
Inmuebles	91,290,432.69		4,215,567.69		95,506,000.38
<b>Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>248,156,961.12</b>	<b>0.00</b>	<b>-94,056,302.00</b>	<b>0.00</b>	<b>154,100,659.12</b>
Depreciación Acum Inmuebles	-1,249,344.60			-1,263,480.72	-2,512,825.32
Depreciación Acum Equipo Transporte	-512,673.29			139,866.70	-372,806.59
Depreciación Acum Mobiliario y Equipo de Admon	-3,301,461.67			400,362.27	-2,901,099.40
Depreciación Acum Mob y Eq Educ y Recreación	-6,659,547.20			-407,238.67	-7,066,785.87
Depreciación Acum Eq e Instr Médico y de Lab.	-569,670.11			200,184.57	-369,485.54
Depreciación Acum Maquinaria, Otros Eq y Herr	-1,145,485.60			-89,786.41	-1,235,272.01
<b>Total Depreciación</b>	<b>-13,438,182.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,020,092.26</b>	<b>-14,458,274.73</b>
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>248,962,937.84</b>	<b>3,031,744.00</b>	<b>-93,975,102.00</b>	<b>-1,020,092.26</b>	<b>156,999,487.58</b>

- La Adquisiciones de activo fijo de Enero a Diciembre de 2018 por \$3,031,744.00 se integran:

Mobiliario y Equipo de Administración / Reloj Checador RH Oficina Grales (PD15 07Feb2018)	4,930.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo/ 2 Pistolas y 1 Rifle Tiro Deportivo (PD201 28Mar18/PD154 Feb18)	140,360.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo / 2 Pistolas Tiro Deportivo (PD22 07May18).	95,004.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo Duela Portatil (PD120 31Dic18/PD79 16May18/PD119 31May18)	2,785,000.01
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas / Hidrolavadora (PD135 31Oct18 / PD172 31Jul18)	6,449.99
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>3,031,744.00</b>

- En Mobiliario y Equipo de Administración en la columna de Otros por \$72,165.64 corresponden a activos que se reclasificaron al Gastode acuerdo a las regias específicas del registro de valoración del activo, se integra:

21-feb-18	Diario	80	SPEI/F-GZ9979/FERRETERIA LA RUMBA SA CV/15 ESTANTES AREA ARCHIVO (ENTREPAÑOS/POSTES Y TORNILLOS)	17,470.64
13-abr-18	Diario	72	SPEI/R-7910/THE HOME DEPOT S DE RL/MOBILIARIO SALA DE JUNTAS/ ALBERCA H. CATORCA/ (100 SILLAS Y MESAS)	54,695.00
				<b>72,165.64</b>
29-jun-18	Diario	189	RECLASIFICACION AL GASTO ( PD-80 FEB 2018)	-17,470.64
29-jun-18	Diario	189	RECLASIFICACION AL GASTO (PD-72 ABR 2018)	-54,695.00
				<b>-72,165.64</b>

Se muestran en el renglón de Otros Gastos en el Estado de Actividades.

En Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$81,200.00 corresponde a registro en PD-159 25/Abr/2018 que se autorizó según acuerdo JDE/1/4/2018 en Acta de la Primera Sesión Extraordinaria de la Junta Directiva de CODESON del ejercicio 2018 No. JDE/1/2018, en la que se autoriza realizar un registro Patrimonial con cargo a la cuenta del Activo No Circulante / Bienes Muebles con Abono a Patrimonio / Resultados de Ejercicios Anteriores (Reclasificar gasto que no corresponde a la naturaleza de la partida según observación 4 Isaf 2017, ya que detectó un registro incorrecto en la partida 27101, debiendo ser registrado en la cuenta de Bienes Muebles / Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, debido a que se trata de la adquisición de 2 pistolas de aire calibre 4.5mm. utilizadas para entrenamiento de Tiro Deportivo rumbo a la Olimpiada Nacional 2017, según PD-34 05/Abr/2017).

- Inmuebles el aumento de \$4,215,567.69 corresponde a que se registro al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara por \$95,506,000.38 (Certificado de Valor Castratal de fecha 18/Dic/2018) que tenía valor catastral por \$91,290,432.69, en PD-98 31/DIC/2018.

- Inmuebles en el ejercicio 2017 se registro complementario al valor catastral de la Unidad Ana Gabriela Guevara por \$2,451,302.39 PD-53 16Jun2017 quedando a valor catastral por \$91,290,432.69.

- Para cuenta pública 2016 en bienes muebles e Inmuebles y Depreciaciones se hicieron los siguientes movimientos contables:

Inmuebles.- En póliza de Diario 3019 31/Dic/2016 se corrigió el registro de bienes Inmuebles en cantidad de \$194,458,959.11 debido a que correspondían a bienes inmuebles dados en comodato a esta Comisión, y por error se habían registrado como propiedad de la misma, y por esta situación se Reclasificó el comodato en Cuenta de Orden Inmuebles en Comodato : Centro de Usos Múltiples (Cum), Adiciones y mejoras, Área de Gimnasia de Alto Rendimiento, Unidad Deportiva Coloso, Unidad Deportiva Ley 57, Gimnasio del Estado, Unidad Deportiva La Saucedá, Unidad Deportiva El Choyal, Campo Futbol Col. Apolo, Campo de Futbol Pedro Sánchez, Unidad Deportiva Pedro Sánchez, Campo C. López Ranchito, Campo de Softbol Carlos Rendón y Gimnasio Polifuncional Ana Gabriela Guevara.

En póliza de Diario 3019 31/Dic/2016 se registró el Inmueble Ana Gabriela Guevara (Polifuncional) en el Activo Fijo por un importe \$88,839,130.30, el cual es propiedad de esta Comisión y no se había reconocido contablemente.

- Edificaciones No Habitacionales en Proceso por \$58,594,658.74 son obras en proceso de SIDUR 2016 y los registros contables por \$98,271,869.69 en PD-80 19/Dic/2018 corresponden a la aplicación de las actas de entrega-recepción de las obras del ejercicio 2017, 2016 y 2015 ( Enviadas por la Dirección de Infraestructura Deportiva de esta Comisión), obras mencionadas en la Nota 2 Apartado b cuentas de orden.

- Edificaciones No Habitacionales en Proceso 2017 Corresponden a obras en proceso del ejercicio 2016 de Codeson (mencionadas en la Nota 1) y de Obras de SIDUR (PD-3021, PD-3022 y 3025 31/Dic/2016) y con afectaciones por los pagos efectuados de Enero a Diciembre de 2017.

- Los movimientos de la Depreciación por \$1,020,092.26 que se integran:

	Depreciación 2018 PD 3003 A LA PD-3014 31/12/2018	Depreciación Bajas 2017 PD-137 31/12/2018	Depreciación corrección PD-189 30/04/2018	Total Movimientos en Cuentas de Depreciación
Depreciación Inmuebles	-1,263,480.72	0	0	-1,263,480.72
Depreciación Acum Equipo Transporte	-7,359.96	216,786.70	-69,560.04	139,866.70
Depreciación Acum Mobiliario y Eq Admon	-73,746.84	468,697.11	5,412.00	400,362.27
Depreciación Acum Mob y Eq Educac y Rec	-627,631.37	306,325.03	-85,932.33	-407,238.67
Depreciación Acum Eq Instr Medico y Lab	-124,395.56	313,618.85	10,961.28	200,184.57
Depreciación Acum Maquinaria, Otros Eq y Herr	-163,437.34	102,099.99	-28,449.06	-89,786.41
Depreciación Bienes Muebles	-996,571.07	1,407,527.68	-167,568.15	243,388.46
<b>Total Movimientos de Depreciación</b>	<b>-2,260,051.79</b>	<b>1,407,527.68</b>	<b>-167,568.15</b>	<b>-1,020,092.26</b>

- Variación de los rubros de Depreciación Acumulada entre la Cuenta Pública 2018 y IV Trimestre de 2018:

	IV Trimestre 2018 SALDO AL 31 DIC 2018 DEPRECIACIONES	Cuenta Pública 2018 SALDO AL 31 DIC 2018 DEPRECIACIONES	Variación de Depreciación
Depreciación Acum Inmuebles	-2,512,825.28	-2,512,825.32	-0.04
Depreciación Acum Equipo Transporte	-372,806.63	-372,806.59	0.04
Depreciación Acum Mobiliario y Equipo de Admon	-2,900,606.42	-2,901,099.40	-492.98
Depreciación Acum Mob y Eq Educativa y Recreación	-7,025,404.81	-7,066,785.87	-41,381.06
Depreciación Acum Eq e Instr Medico y de Laboratorio	-369,485.60	-369,485.54	0.06
Depreciación Acum Maquinaria, Otros Eq y Herramienta	-1,235,164.49	-1,235,272.01	-107.52
<b>Total Depreciación</b>	<b>-14,416,293.23</b>	<b>-14,458,274.73</b>	<b>-41,981.50</b>

- La Variación corresponde a la Depreciación del ejercicio 2018 que se integran y se explican a continuación:

	IV Trimestre 2018 Depreciación 2018 PD- 121 y PD-137 31/Dic/2018	Cuenta Pública 2018 Depreciación 2018 PD- 3003 A PD-3014 31/Dic/2018	Variación en Depreciación 2018 de Cuenta Pública y IV Trimestre 2018
Depreciación Inmuebles	-1,263,480.68	-1,263,480.72	-0.04
Depreciación Equipo Transporte	-7,360.00	-7,359.96	0.04
Depreciación Mobiliario y Equipo de Admon	-73,253.86	-73,746.84	-492.98
Depreciación Mob y Eq Educativa y Recreación	-586,250.31	-627,631.37	-41,381.06
Depreciación Eq e Instr Medico y de Laboratorio	-124,395.62	-124,395.56	0.06
Depreciación Maquinaria, Otros Eq y Herramienta	-163,329.82	-163,437.34	-107.52
Depreciación Muebles	-954,589.61	-996,571.07	-41,981.46
<b>Total Depreciación del ejercicio 2018</b>	<b>-2,218,070.29</b>	<b>-2,260,051.79</b>	<b>-41,981.50</b>

- La variación de los rubros de Depreciación entre la Cuenta Pública 2018 y el IV Trimestre 2018 corresponde a:

1.- La depreciación del ejercicio 2018 en el IV Trimestre 2018 de Bienes Inmuebles por \$1,263,480.68 se registro en PD-121 31/Dic/2018 y de los rubros de depreciación de Bienes Muebles se registro en PD-137 31/Dic/2018 por \$954,589.61, y para Cuenta Pública 2018 dichos registros fueron cancelados en PD-3000 y 3001 31/Dic/2018 como Cancelación de Depreciación del ejercicio 2018 afectando las cuentas de los rubros de depreciación acumulada y la cuenta de gastos de depreciación de bienes muebles e inmuebles;

2.- Y en Cuenta Pública se registraron de nuevo la Depreciación del ejercicio 2018 y también se hizo en forma mensual, afectando las cuentas de Gastos de Depreciación y los rubros de Depreciación de Bienes Inmuebles por \$1,263,480.72 así como de los rubros Depreciación de Bienes Muebles por \$996,571.07 en Pólizas Diario 3003, 3004, 3005, 3006, 3007, 3008, 3009, 3010, 3011, 3012, 3013 y 3014.

- **Depreciación.**- En los rubros de Depreciaciones de Bienes Muebles por total de \$167,568.15 corresponde a registros en PD-189 30/Abr/2018 que se autorizó según acuerdo JDE/1/5/2018 en Acta de la Primera Sesión Extraordinaria de la Junta Directiva de CODESON del ejercicio 2018 No. JDE/1/2018, en la que se autoriza realizar los registros contables para corregir la Depreciación Acumulada con afectación a Resultados de Ejercicios Anteriores (Según Observación 6 ISAF 2017 al revisar el cálculo de la depreciación acumulada de los bienes muebles e inmuebles, el ISAF identificó una diferencia entre la cédula de trabajo mediante la cual se calculó la Depreciación y las cifras que arrojan los estados financieros del ejercicio 2017).

- **Depreciación.**- En los rubros de Depreciación de Bienes Muebles por total de \$1,407,527.68 corresponden a registros en PD-137 31/Dic/2018 de cancelación de depreciación de bienes muebles dados de baja 2017 (Según Observación 6 ISAF 2017) que se autorizó según acuerdo JDE/1/6/2018 en Acta de la Primera Sesión Extraordinaria de la Junta Directiva de CODESON del ejercicio 2018 No. JDE/1/2018.

- El registro de las Depreciaciones del ejercicio 2017 se efectuó en PD-230 y 232 de fecha 31 Dic 2017 por un total de \$2,106,109.99 .

- En el ejercicio 2016 se registro la depreciación y reclasificaciones en los rubros de Bienes Muebles y Inmuebles conforme a la toma de inventario físico, los cuales fueron registrados en Póliza de Diario-3002 31/Dic/2016 por \$5,182,590.17 y esta a su vez se corrigió en Póliza de Diario 3020 31/Dic/2016 y PD-3023 31/Dic/2016.

La depreciación se calcula en base a las reglas de registro y valoración de patrimonio emitidas por el CONAC. En cuanto a la vida útil y el porcentaje de la depreciación se tomaron como referencia los Parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC.

Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación\*\*

CONCEPTO	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>BIENES MUEBLES</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10

**PASIVOS**

**1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO y LARGO PLAZO**

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Acreeedores Diversos	38,963,105.35	41,850,974.78
Impuestos por pagar	331,840.05	383,226.22
<b>Total Pasivo a Corto Plazo</b>	<b>\$39,294,945.40</b>	<b>\$42,234,201.00</b>

-Acreeedores diversos son pasivos reales y representan obligaciones de CODESON, proveedores de bienes adquiridos y servicios prestados, provisión de nóminas, becas, saldo del 2015 de contratistas por obras y proveedores de bienes y servicios. (Reserva por pasivos cancelados por un importe de \$2,543,444.57 durante el ejercicio 2017 en Póliza PD-106 25Oct2017, por cancelación de acreeedores diversos en Acta Segunda sesión extraordinaria de Junta Directiva de fecha 24 de Octubre 2017 No. JDE/II/2017.

Impuestos por pagar son los adeudos a cargo de CODESON por impuestos federales correspondientes al mes de Diciembre del 2018, originados principalmente por impuesto sobre la renta de sueldos y salarios retenidos al personal en nóminas.

-La variación de la cuenta pública 2018 y el IV Trimestre de 2018 de cuentas por pagar a corto plazo:

	IV Trimestre 2018 SALDO AL 31 DIC 2018 Acreeedores Diversos	Cuenta Pública 2018 SALDO AL 31 DIC 2018 Acreeedores Diversos	Variación de Acreeedores Diversos
Cuentas por Pagar a corto plazo	39,597,920.43	39,294,945.40	-302,975.03

La variación por \$302,975.03 de la cuenta pública 2018 y IV Trimestre 2018 se integra:

- 1.- (\$340,711.40) PD-3002 31Dic2018 por concepto de Corrección a Saldo Acreeedor ISSSTESON ejercicio 2018 afectando la cuenta de gastos y acreeedores.
- 2.- (\$3,000.00) y \$3,000.00 PD-3016 31Dic2018 por concepto de Complemento a PD-14 Dic2018 afectando gastos/acreeedores/Deudores Div.
- 3.- 37,736.37 PD-3019 31/Dic/2018 por concepto Provisión de Finiquito afectando la cuenta de gastos y acreeedores diversos.

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Acreeedores Diversos L.P.	2,868,818.03	2,868,818.03
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>\$2,868,818.03</b>	<b>\$2,868,818.03</b>

Acreeedores Diversos Largo Plazo se integra:

Deuda a largo plazo al 31/Dic/2015	\$1,268,818.03
Porción circulante 31dic2015 (Reclasifico el saldo a largo plazo según PD18 30/Nov/2016)	1,600,000.00
Deuda a largo plazo	<b>\$2,868,818.03</b>

Este adeudo proviene de un apoyo financiero otorgado por la Secretaría de Hacienda Estatal, el 12 de noviembre de 2009 por un importe de \$8,000,000.00, destinado para cubrir compromisos con ciertos acreeedores; pagadero en amortizaciones mensuales, no se pactó el pago de intereses.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (ESTADO DE RESULTADOS)**

**INGRESOS DE GESTION**

**1. INGRESOS**

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Subsidio Estatal	129,628,491.66	150,473,393.88
Subsidio Federal	-	8,010,169.66
<b>Total Ingresos Subsidios</b>	<b>129,628,491.66</b>	<b>158,483,563.54</b>
Ingresos Propios	9,317,414.43	8,814,239.45
Otros ingresos	1,750,192.99	1,043,369.91
<b>Total Ingresos</b>	<b>140,696,099.08</b>	<b>\$168,341,172.90</b>

-Ingresos Estatales se integran:

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Subsidio Gasto de Operación (incluye olimpiada)	60,400,000.00	56,529,910.00
Subsidio de Nóminas	59,569,453.42	58,548,873.46
Subsidio Estatal Obras	1,148,208.39	-
Subsidio Estatal Extraordinario	5,476,977.77	6,240,754.87
Ingresos Ejercicios Anteriores	3,033,852.08	29,153,855.55
<b>Total Ingresos por Subsidio Estatal</b>	<b>\$129,628,491.66</b>	<b>\$150,473,393.88</b>

Los Ingresos de Ejercicios Anteriores se integran:

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Subsidio extraordinario (2016) pago a proveedores OP-1900052703	-	14,056,497.00
Subsidio Extraordinario (2016) Gasto Operativo OP-1900054832	-	14,811,669.00
Aportaciones Nómina OP-24032 PD218 31Dic17 (PD51 Nov2017)	-	285,689.85
OP44697 Ingreso Dic2017(PI-2 Ene18)ReclasificaciónPD188Jun18	2,030,000.00	-
OP00046 Ingreso Ret.2Qna Dic2017(PI15 feb18) ReclPD188Jun18	359,616.56	-
OP-1900025171 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	100,000.00	-
OP-1900023063 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	24,882.00	-
OP-1900025172 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	60,000.00	-
OP-1900023068 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	20,000.00	-
OP-1900023061 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	30,000.00	-
OP-1900023060 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	19,731.60	-
OP-1900023067 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	30,000.00	-
OP-1900023057 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	50,000.00	-
OP-1900023667 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	35,000.00	-
OP-1900023668 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	10,000.00	-
OP-1900023073 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	25,000.00	-
OP-1900023072 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	20,000.00	-
OP-1900023071 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	30,000.00	-
OP-1900023066 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	66,845.00	-
OP-1900023065 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	20,000.00	-
OP-1900023064 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	25,000.00	-
OP-1900023062 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	30,000.00	-
OP-1900022798 Recurso Comunicación Social 2017 PD160 Feb18	47,776.92	-
<b>Total Ingresos de Ejercicios Anteriores</b>	<b>3,033,852.08</b>	<b>29,153,855.85</b>

-Ingresos ejercicios anteriores al 31Dic2018 se derivan del ejercicio 2017 recibidos en el ejercicio 2018 como se menciona en dicho cuadro.

- Ingresos ejercicios anteriores al 31Dic2017 se derivan del ejercicio 2016 según póliza de diario 3017 31/Dic/2016 se ajustaron los ingresos devengos, debido a que el recurso no fue recibido al 31 de Diciembre de 2016, sin embargo tal situación se registró en cuentas de orden y se revela en estas notas a los estados financieros y fueron recibidos en el ejercicio 2017:

- 1.- Los ingresos de orden de pago 1900052703 por importe de \$14,056,497 se recibieron primero 3,500,000.00 PI-23 31Ene2017 y después \$10,556,497 en PI-6 15Mar2017.
- 2.- Los ingresos de orden de pago 1900054832 por importe de \$14,811,669 se recibieron primero \$5,800,000.00 PI-1 03Feb2017 y después \$9,011,669.00 PI-11 17Feb2017

Ingresos Federales se integran:

	Saldo al 31dic2018	Saldo al 31dic2017
<b>Ingresos CONADE por Convenio:</b>		
Apoyo al Programa de Talentos Deportivos	0	960,000.00
Apoyo Programa de Promoción y Fomento de BOX Reintegro en PD-61 22Enero2018	0	3,000,000.00
Premios y Estimulos p/el Deporte de Alto Rend.	0	110,000.00
Entrenadores Nacionales de Reserva Nacional	0	998,268.00
Entrenadores de Talentos Dptvos Deporte Adaptado	0	480,000.00
Prom y Fom Beisbol Inf y Juvenil Nivel Nacional Reintegro en PD-61 22Enero2018	0	2,300,000.00
<b>Total Ingresos CONADE por Convenio</b>		<b>7,848,268.00</b>
Fortalecimiento Financiero Ramo 23 Fafef	0	161,901.66
<b>Total Ingresos Federales</b>	<b>0</b>	<b>8,010,169.66</b>

-Ingresos propios se integran:

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
<b>Ingresos Propios</b>	<b>9,317,414.43</b>	<b>\$8,814,239.45</b>

Ingresos propios corresponden Arrendamientos de instalaciones deportivas y Cuotas de instalaciones deportivas, Convenio Codeson / Alcoholes y Vendedores ambulantes.

Ingresos propios / Ingresos por Arrendamiento de Instalaciones deportivas(Estadio Carlos Rendón, Gimnasio del Estado, CUM Centro de Usos Múltiples, Estadio Fernando M. Ortiz, Unidad Deportiva Ley 57, Cancha de Futbol 7 Héctor Espino, Unidad deportiva Plutarco Elías Calles y Pabellón de la pelota.

Ingresos por cuotas de Instalaciones deportivas, (Alberca Héroes de Caborca, Tae kwon do Ana Gabriela Guevara, Aerobics y alberca Ana Gabriela Guevara, Aerobics Cum, Campamentos de Verano, Gimnasia del Gimnasio del Estado y Gimnasia Cum, Ingresos Hockey, Ingreso por Convenio Codeson/Alcoholes.

Otros ingresos al se integran:

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Otros ingresos	1,750,192.99	1,043,369.91

Donativos apoyo al deporte, Productos financieros, Cancelación de pasivos, Descuentos sobre Compras, Sanciones y descuentos en Nóminas, Cursos de verano CODESON, y otros ingresos.

- Variación de los Ingresos entre la Cuenta Pública 2018 y IV Trimestre de 2018:

	IVTrimestre2018 SALDO AL 31DIC2018 INGRESOS	Cuenta Pública 2018 SALDO AL 31DIC2018 INGRESOS	Variación de Ingresos
Ingresos Origen Estatal	129,628,491.66	129,628,491.66	0.00
Ingresos Propios	9,317,414.43	9,317,414.43	0.00
Otros Ingresos	1,750,192.99	1,750,192.99	0.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>140,696,099.08</b>	<b>140,696,099.08</b>	<b>0.00</b>

- Ingreso Estatal en las cuentas de mayor No hubo Variación entre la Cuenta Pública 2018 y IV Trimestre de 2018, solo fueron reclasificaciones entre las subcuentas las cuales se integran:

	IVTrimestre2018	Cuenta Pública 2018	Variación de Ingresos
Subsidio Gasto de Operación (incluye olimpiada)	60,801,458.42	60,400,000.00	-401,458.42
Subsidio de Nóminas	59,167,995.00	59,569,453.42	401,458.42
Subsidio Estatal Obras	1,148,208.39	1,148,208.39	0.00
Subsidio Estatal Extraordinario	5,476,977.77	5,476,977.77	0.00
Ingresos Estatales por ADEFAS	3,033,852.08	0.00	-3,033,852.08
Ingresos Ejercicios Anteriores	0.00	3,033,852.08	3,033,852.08
<b>Total Ingresos por Subsidio Estatal</b>	<b>129,628,491.66</b>	<b>-14,458,274.73</b>	<b>0.00</b>

Como se puede ver en este cuadro las afectaciones contables fueron entre cuentas del mismo ingreso Estatal con las siguientes pólizas de diario:

- Los 401,458.42 según PD-3015 31Dic2018 por concepto de Reclasificación OP-40077 Subsidio de Nómina Retenciones 2a. Quincena Dic2018, afectando las subcuentas de Subsidio Gasto de Operación y Subsidio de Nóminas (Ingreso Estatal).
- Los 3,033,852.08 según PD-3018 31Dic2018 por concepto de Reclasificación / Corrección a cuenta de Ingresos por Adefas a Ingresos de Ejercicios Anteriores (Ingreso Estatal).

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**2. EGRESOS**

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Dirección del Deporte	48,616,672.75	44,071,195.25
Dirección Administración y Finanzas	23,614,101.86	24,957,833.53
Dirección Infraestructura Deportiva	38,084,472.66	36,774,226.43
Dirección General	6,872,918.30	7,417,320.88
Olimpiadas Infantil y Juvenil	20,820,597.05	22,185,725.58
Dirección Jurídica	1,075,259.92	694,071.99
Programas Federales	-	3,184,477.60
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo	456,698.81	1,344,982.68
<b>Total de Egresos</b>	<b>\$139,540,721.35</b>	<b>\$140,629,833.94</b>

- Los egresos corresponden a la aplicación de los recursos que son transacciones efectivamente realizadas y que correspondan a fines propios de CODESON (Sueldos de Nóminas de personal de base y confianza, prestaciones y deducciones derivadas nóminas, pago de entrenadores, Gastos de Olimpiada Estatal, Regional y Nacional, transportes terrestres y aéreos, concentraciones y eventos deportivos, becas deportivas, apoyos de fomento deportivo, gastos de derivados de la operación como servicios de agua, energía eléctrica, teléfono, mantenimientos, depreciación de activos fijo, gastos de infraestructura deportiva, etc...)

- En Otros Gastos en el Estado de Actividades por \$72,165.64 se explica en la Nota 3 de Bienes Muebles e Inmuebles.

- Variación de los rubros de los Egresos entre la Cuenta Pública 2018 y IV Trimestre de 2018 se integran:

	IV Trimestre 2018 SALDO AL 31 DIC 2018 EGRESOS	Cuenta Pública 2018 SALDO AL 31 DIC 2018 EGRESOS	Variación de Ingresos
Dirección del Deporte	48,619,672.75	48,616,672.75	-3,000.00
Dirección Administración y Finanzas	23,534,383.99	23,614,101.86	79,717.87
Dirección Infraestructura Deportiva	38,425,184.06	38,084,472.66	-340,711.40
Dirección General	6,872,918.30	6,872,918.30	0.00
Olimpiadas Infantil y Juvenil	20,820,597.05	20,820,597.05	0.00
Dirección Jurídica	1,075,259.92	1,075,259.92	0.00
Programas Federales	0.00	0.00	0.00
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo	456,698.81	456,698.81	0.00
<b>Total Egresos</b>	<b>139,804,714.88</b>	<b>139,540,721.35</b>	<b>-263,993.53</b>

- La variación de los Egresos entre la cuenta pública 2018 y el IV Trimestre 2018 corresponde a que se hicieron se elaboraron pólizas de diario 3000, 3001, 3002, 3003, 3004, 3005, 3006, 3007, 3008, 3009, 3010, 3011, 3012, 3013, 3014, 3016, 3017 y 3019 con fecha 31 Dic 2018 que afectaron contablemente algunas partidas del gasto (depreciación, cuotas por servicios médico ISSSTESON, fomento deportivo, Viáticos en el País, pasajes aereos, y pago de liquidaciones).

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO**

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Aportaciones / Patrimonio adquirido	1,081,641.59	1,081,641.59
Donaciones de Capital / Patrimonio Donado	95,506,000.38	91,290,432.69
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>96,587,641.97</b>	<b>96,587,641.97</b>
Resultados de ejercicios anteriores	116,842,708.51	96,616,451.42
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ants.	-96,845,536.88	-
Resultados del ejercicio ( Ahorro / Desahorro )	1,155,377.73	27,711,338.96
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>21,152,549.36</b>	<b>124,327,790.38</b>
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$117,740,191.33</b>	<b>\$220,915,432.35</b>

**Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido/Aportaciones se integra:**

Patrimonio adquirido al 31/Dic/2015	22,642,742.02
Menos:	
Variación de patrimonio adquirido para informe del IV Trimestre 2016	-4,928,327.68
Variación de patrimonio adquirido para informe de Cuenta Pública 2016	-7,837.25
Total Variación de Patrimonio adquirido	-4,936,164.93
Cancelación de Patrimonio PD-3024 31/Dic/2016	-15,088,471.88
Patrimonio Adquirido al 31/Dic/2016	2,618,105.21
Variación de Enero a Diciembre de 2017(Bajas de Activo Fijo)	-1,536,463.62
Patrimonio Adquirido al 31/Dic/2017	1,081,641.59
Variación de Enero a Diciembre de 2018	-
Patrimonio Adquirido al 31/Dic/2018	1,081,641.59

La variación de patrimonio adquirido 2017 por \$1,536,463.62 corresponde a Bajas de Activo Fijo PD-19 06Ago2017 por \$487,543.75, \$62,822.78 y \$432,760.09 corrección de observación del ISAF / Despacho Externo y póliza de Diario-146 26Sep2017 por \$315,000.00 aplicación de baja de Activo Fijo según Acta de Consejo 3ª Sesión Ordinaria (Tableros Basquetbol), PD-198 31Oct2017 238,337.00 Aplicación de Baja de Equipo de Transporte (Jetta 2001 \$105,000, Ford Club Wagon Crema \$65,000, Motocicleta Dinamo \$16,940, Cuatrimoto Yamaha \$51,397).

**Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido / Donaciones de Capital se integra:**

Patrimonio Donado al 31/Dic/2015	189,892,181.28
Menos:	
Variación de patrimonio donado para informe del IV Trimestre 2016	-14,635,759.10
Variación de patrimonio donado para informe de Cuenta Pública 2016	-86,417,291.88
Total Variación de Patrimonio Donado	-101,053,050.98
Patrimonio Donado al 31/Dic/2016	88,839,130.30
Afectaciones a Patrimonio Donado de Ene a Diciembre de 2017	2,451,302.39
Patrimonio Donado al 31/Dic/2017	91,290,432.69
Afectaciones a Patrimonio Donado de Ene a Diciembre de 2018	4,215,567.69
Patrimonio Donado al 31/Dic/2018	\$95,506,000.38

La variación de patrimonio donado para el informe del IV TRIMESTRE 2016 por importe de \$14,635,759.10 corresponde a la aplicación de depreciación bienes muebles de los ejercicios 2014 y 2015 según póliza de Diario 59 13/Jul/2016 por \$-7,467,224.03 y póliza de diario 60 13/Jul/2016 por \$-7,168,535.07.

La variación en cuenta pública se registro póliza de Diario 3019 31/Dic/2016 se registró el inmueble Ana Gabriela Guevara (Polifuncional) en el Activo Fijo por un importe \$88,839,130.30, el cual es propiedad de esta Comisión y no se había reconocido contablemente y se corrigió el registro de bienes Inmuebles en cantidad de \$194,458,959.11 debido a que correspondían a bienes inmuebles dados en comodato a esta Comisión, y por error se habían registrado como propiedad de la misma, y por esta situación se Reclasificó el comodato en Cuenta de Orden Inmuebles en Comodato.

La afectación a patrimonio donado corresponde a póliza de Diario 53 16Jun2017 de inmuebles por el Registro complementario al valor catastral de la Unidad Ana Gabriela Guevara por \$2,451,302.39 quedando a valor catastral por \$91,290,432.69. En póliza de Diario 3019 31/Dic/2016 se registró el Inmueble Ana Gabriela Guevara (Polifuncional) en el Activo Fijo por un importe \$88,839,130.30, el cual es propiedad de esta Comisión y no se había reconocido contablemente.

La afectación a patrimonio donado corresponde a Inmuebles el aumento de \$4,215,567.69 corresponde a que se registro al valor catastral la Unidad Ana Gabriela Guevara por \$95,506,000.38 (Certificado de Valor Castratal de fecha 18/Dic/2018) que tenía valor catastral por \$91,290,432.69, en PD-98 31/DIC/2018.

Hacienda Pública / Patrimonio Generado / Resultados de Ejercicios Anteriores se integra:

Remanente ( déficit ) de ejercicios anteriores al 31/Dic/2015	38,774,779.52
Remanente (déficit) del Ejercicio 2015	-119,639,839.25
Mas:	
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores para informe del IV Trimestre 2016	13,743,544.97
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores para Informe de Cuenta Pública 2016	-273,346.31
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores	13,398,645.80
Total variaciones	26,868,844.46
Remanente ( déficit ) de ejercicios anteriores al 31/Dic/2016	-53,996,215.27
Remanente (déficit) del Ejercicio 2016	145,501,192.30
Mas:	
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores para informe del IVTrimestre2017	5,102,228.85
Afectaciones a Resultados ejercicios anteriores para informe de Cuenta Pública 2017	9,245.54
Total variaciones	5,111,474.39
Remanente (Déficit) de ejercicios anteriores al 31/Dic/2017	96,616,451.42
Mas:	
Remanente (déficit) del Ejercicio 2017	27,711,338.96
Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Ene a Diciembre de 2018 (integración anexa)Cuenta Pública y IV trimestre2018)	-7,485,081.87
Total Variaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores en en Estado Variación en la Hacienda Pública (Cuenta Pública 2018 y IV Trimestre 2018.	20,226,257.09
Remanente (Déficit) de ejercicios anteriores al 31/Dic/2018	116,842,708.51

-Las Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Ene a Diciembre de 2018 por \$7,485,081.87 se integran:

27-mar-18	Diario	148	Spei/Tesofe/ reintegros 2012	Reintegro	-62,122.33
22-ene-18	Diario	61	Reintegro Recursos Federales 2017		-2,300,000.00
22-ene-18	Diario	61	Reintegro Recursos Federales 2017		-3,000,000.00
29-ene-18	Ingreso	9	5049-5116 Alberca H. Caborca rbo.5049	12/12/2017	-225.00
28-feb-18	Diario	161	Corrección a pd-101/ene/2017/hallazgo Ocda	PD101/ene/17	93,385.96
28-feb-18	Diario	161	Corrección a pd-101/ene/2017/hallazgo Ocda	PD101/ene/17	3,307.26
28-feb-18	Diario	161	Corrección a pd-101/ene/2017/hallazgo Ocda	PD101/ene/7	-95,385.96
28-feb-18	Diario	162	Corrección a pd/277/ mzo2017/ hallazgo Ocda		3,000.00
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	20,663.76
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	-20,863.19
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	24,799.17
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	-26,599.74
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	37,589.24
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	-39,366.41
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	50,047.19
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	-53,670.87
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	25,233.11
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	-25,832.26
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	8,198.92
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	-8,398.92
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	11,335.30
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	-11,635.30
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	138,241.48
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	-115,816.19
28-feb-18	Diario	163	Corrección a pd/66/ junio 2017 /hallazgo Ocda	PD/66Jun17	-22,500.00
25-abr-18	Diario	159	Corrección x aplicación acta Jde/1/2018 / hallazgo #2 Isaf	PD/99/Nov	54,412.00
25-abr-18	Diario	159	Corrección x aplicación acta Jde/1/2018 / hallazgo #2 Isaf	PD/99/Nov	-54,412.00
25-abr-18	Diario	159	Corrección x aplicación acta Jde/1/2018 / hallazgo #2 Isaf	PD/18/Dic	130,782.00

25-abr-18	Diario	159	Corrección x aplicación acta Jde/1/2018 / hallazgo #2 Isaf	PD/18/Dic	-130,782.00
25-abr-18	Diario	159	Corrección x aplicación acta Jde/1/2018 / hallazgo #3 Isaf	PD/34/Abr	81,200.00
30-abr-18	Diario	189	Aplicación acuerdo acta 1er q sesión Jde/1/2018 extraordinario	Punto 4.4	5,412.00
30-abr-18	Diario	189	Aplicación acuerdo acta 1er q sesión Jde/1/2018 extraordinario	Punto 4.4	-85,932.33
30-abr-18	Diario	189	Aplicación acuerdo acta 1er q sesión Jde/1/2018 extraordinario	Punto 4.4	10,961.28
30-abr-18	Diario	189	Aplicación acuerdo acta 1er q sesión Jde/1/2018 extraordinario	Punto 4.4	-69,560.04
31-jul-18	Diario	140	CORRECCION A REGISTRO REINTEGROS DE RECURSOS	PD247/MAY	-44,500.00
31-jul-18	Diario	140	CORRECCION A REGISTRO REINTEGROS DE RECURSOS	PD59JUN18	-2,040.00
31-jul-18	Diario	140	CORRECCION A REGISTRO REINTEGROS DE RECURSOS	PD60JUN18	-11,312.00
10-ago-18	Diario	32	REINTEGRO RECURSO SOBRANTE OBRA N11 2015/ESTADIO H NACOZARI		-2,305,099.52
28-sep-18	Diario	95	CANCELACION SALDO ACREEDOR POR FIN OBRA EST H NACOZARI	EJ/2015	114,493.20
31-jul-18	Diario	140	CORRECCION A REGISTRO REINTEGROS DE RECURSOS	PD163JUN18	-46.00
31-jul-18	Diario	140	CORRECCION A REGISTRO REINTEGROS DE RECURSOS	PD164JUN18	-67.00
31-jul-18	Diario	140	CORRECCION A REGISTRO REINTEGROS DE RECURSOS	PD165JUN18	-1,440.00
31-jul-18	Diario	140	CORRECCION A REGISTRO REINTEGROS DE RECURSOS	PD166JUN18	-998.27
06-sep-18	Diario	11	pensionados ej 2017	2,017	-349,287.08
28-sep-18	Diario	95	CANCELACION SALDO ACREEDOR POR FIN OBRA EST H NACOZARI	EJ2017	995,582.73
03-oct-18	Diario	9	REINTEGRO A TESOFE/OBRAS OP-NZ-2015 Y OP-N1-2015/ETAPA 3Y4 JULIO ALFONSO ALFONSO/GUAYMAS		-427,385.00
			<b>Total Afectaciones a Resultados Ejercicios Anteriores de Enero a Diciembre de 2018</b>	<b>Total:</b>	<b>-7,485,081.87</b>

Oficio No. SH-1995/2018 Acuerdos tomado en la Segunda Reunión de Consejo de Armonización Contable del Estado de Sonora recibido por correo 16/oct/2018.

-Afectaciones a resultados ejercicios anteriores para informe de Cuenta Pública 2017 por 9,245.54 corresponden a PD-3002 31Dic2017 9,245.54 (Corrección a PD-50, 75 y 94 Diciembre/Telmex).

-Afectaciones a resultados ejercicios anteriores para informe del IV Trimestre 2017 por 5,102,228.85 corresponden a correcciones de saldos acreedores en PD-32 y PD-34 de 09Feb2017, Reintegros de programas de Conade PD-335 31Mar2017 por \$60,109.85, \$63,578.05, y 75,277.23, Reintegro de Recurso Conade Activación Física por PD-362 31Mar/2017 \$202,079.12, Reintegro Conade PD-22 04Abr2017 por \$2,000,000.00, Reintegro Conade Cedem2016 PD-83 11Jul2017 \$92,576.68, \$3,692.97 y \$10,503.44, Reintegro Recursos FAFEF 2013 PD-177 31Ago2017 por \$4,245.00, PD28 07Dic2017, PD-233 31DIC2017 3,696,541.10 Qualita /Estadio H. Nacozari, PD-105 y 106 25oct2017 cancelación de acreedores diversos, PD-162 30Nov2017, PD-24 06Dic2017 Reintegro de Rendimientos y Economías de Obras 2016, PD-31 07Dic2017 Aplicación acuerdo Junta Directiva JD/1/11/17 11, PD-46 11Dic2017 Devolución a Tesofe/Economías de Obra 2016 y PD-47 12Dic2017 Reintegro de Rendimientos.

-Afectaciones a Resultados de ejercicios anteriores para informe del IV Trimestre 2016 por un importe de \$13,743,544.97 corresponden a provisiones de aportaciones patronales del ISSSTESON de los ejercicios 2014 y 2015 en Pólizas de diario PD- 2 a la 19 06/Ago/2016, PD-63 11de agosto de 2016; a Cancelación de pasivo de obra Remodelación del Estadio H. de Nacozari por \$4,995,000 en PD-62 13/Julio/2016, Reclasificación de ingresos PD-61 13/jul/2016, Cancelación parcial de pasivos PD-62 13/Jul/2016, y Cancelación de Saldos por depuración cuentas de acreedores diversos PD-393 31/Ago/2016, registro de orden de pago de Agua de Hermosillo por \$17,914,913.00 en PD-340 30/Nov/2016.

-Afectaciones a Resultados de ejercicios anteriores para informe de Cuenta Pública 2016 por un importe de \$13,470,198.66 corresponden a Registros de Depreciaciones y reclasificaciones de rubros activos fijos, conforme a la toma física de inventario de activo fijo, estos movimientos fueron registrados en Pólizas de Diario-3002 31/Dic/2016 por \$5,182,590.17 y Póliza de Diario-3007 31/Dic/2016 por \$7,837.25, PD-3020/dic/2016

Afectaciones a resultados de ejercicios anteriores por \$13,398,645.80 PD-3023 y 3024 31/Dic/2016 Complemento a depreciaciones y cancelación de patrimonio PD3024 31/Dic/2016.

**Hacienda Pública / Patrimonio Generado / Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$96,845,536.88 se integra:**

19-dic-18	Diario	80	CONTRATO OP-N11-2015 APLIC ACT ENT REC OBRA		3,223,178.55
19-dic-18	Diario	80	CONTRATO OP-INFRA-01-2016 APLIC ACT ENT REC OBRA		44,359,246.99
19-dic-18	Diario	80	CONTRATO OP-INFRA-01-2016 APLIC ACT ENT REC OBRA		174,934.50
19-dic-18	Diario	80	OBRAS EJERCICIO 2016 APLIC ACT ENT REC OBRA		48,063,476.94
19-dic-18	Diario	80	CONTRATO 03-OBP-LSI-001-2017 APLIC ACT ENT REC OBRA		1,312,795.10
19-dic-18	Diario	80	CONTRATO 03-OBPF-ADD-0012017 APLIC ACT ENT REC OBRA		153,602.77
19-dic-18	Diario	80	CONTRATO 03-OBP-LSI-002-2017 APLIC ACT ENT REC OBRA		984,634.84
31-dic-18	Diario	112	COMPLEMENTO A PD 95/SEP 2018		-3,684.02
31-dic-18	Diario	112	COMPLEMENTO A PD 95/SEP 2018		-3,554.39
31-dic-18	Diario	112	COMPLEMENTO A PD 95/SEP 2018		-11,566.72
31-dic-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES		-468,697.11
31-dic-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES		-306,325.03
31-dic-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES		-313,618.85
31-dic-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES		-216,786.70
31-dic-18	Diario	137	REGISTRO DEPRECIACION EJ 2018/BIENES MUEBLES		-102,099.99
			<b>Total</b>		<b>96,845,536.88</b>

Resultado del Ejercicio(Ahorro / Desahorro ) 2016 / 2017/ 2018 se integra:

Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) del ejercicio 2016 para Informe del IV Trimestre 2016	17,606,421.17
Mas: Variación para cuenta pública 2016	129,115,926.04
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro del ejercicio 2016 para informe de Cuenta Pública 2017	146,722,347.21
Variación ejercicio 2016 Despacho Sotomayor (Depreciación)	-1,221,154.91
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) del ejercicio 2016	145,501,192.30

Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) del ejercicio 2017 para informe del IV Trimestre 2017	27,563,435.65
Mas: Variación para informe de cuenta pública 2017	147,903.31
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro del ejercicio 2017 para informe de Cuenta Pública 2017	27,711,338.96

Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) del ejercicio 2018 para informe del IV Trimestre 2018	891,384.20
Mas: Variación para informe de cuenta pública 2018	263,993.53
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro del ejercicio 2018 para informe de Cuenta Pública 2018	1,155,377.73

- La variación para el informe de la cuenta pública corresponden a registros en las cuentas de resultados de deudores y acreedoras del ejercicio 2018 según pólizas de diario PD-3000 / 3001 / 3002 / 3003 / 3004 / 3005 / 3006 / 3007 / 3008 / 3009 / 3010 / 3011 / 3012 / 3013 / 3014 / 3015 / 3016 / 3017 / 3018 / 3019 de fecha 31Dic2018 ( Nota1 en Ingresos y Nota1 en Egresos ) afectando las cuentas de Deudores Diversos, Depreciación Acumulada, Acreedores, Ingresos y Gastos (Notas 2, 3 en Activo, Nota 4 en Pasivo, Nota 1 en Ingresos y Nota 2 en Egresos).

La variación para el informe de Cuenta Pública 2017 por 147,903.31 corresponden a registros a cuentas de resultados acreedoras y deudoras del ejercicio 2017 en pólizas de diario 3000,3001,3003 de fecha 31Dic2017(Aplicación de Ordenes de Pago pagadas en 2017 de Comunicación Social, Complemento a PD116 Ene2017, Corrección a PD-231 Dic2017) .

La variación para la cuenta pública del Remanente del ejercicio 2016 por 129,115,926.04 corresponden a registros a cuentas de resultados acreedoras y deudoras del ejercicio 2016 en pólizas de diario 3001, 3003, 3004, 3005, 3008, 3009,3010, 3011,3012,3013,3014,3015,3016,3017,3018,3020,3021,3022 de fecha 31/Dic/2016 (Registro de Gastos e Ingresos, Reclasificaciones, Cancelaciones, Depreciación 2016, registros de pagos de ISSSTESON).

En póliza de diario 3017 31/Dic/2016 se ajustaron los ingresos devengos en cantidad de \$28,911,166.00 debido a que el recurso no fue recibido al 31 de Diciembre de 2016, sin embargo tal situación se registró en cuentas de orden y se revela en estas notas a los estados financieros.

La variación de \$1,221,154.91 corresponde a complemento de depreciación según PD-3023 31Dic2016.

-Esta Comisión contrató obra pública para lo cual se registraba en pasivo en la cuenta de Contratistas por obras públicas, sin embargo por sugerencia del auditor externo se canceló debido a que no había facturas ni estimaciones pendientes de pago al 31 de diciembre de 2016, procediendo a revelar tal situación en estas notas a los estados financieros en póliza de diario 3021 Y 3022 y PD3023 31DIC2016. La cuenta de contratista por obras públicas 2016 ser registraban el pasivo de los contratos de obras con saldo al 31 de Diciembre de 2016 son 10 obras en proceso con su respectiva supervisión que corresponden a obras federales CONADE, las cuales el recurso ha llegado a partir del mes de Septiembre a Diciembre de 2016, de las siguientes obras: Modernización del Centro de Alto Rendimiento Estatal, en Hermosillo, Sonora: Remodelación y modernización de la Alberca Olímpica "Héroes de Caborca" que inicio en el mes de Septiembre de 2016; Construcción Pabellón de la Pelota, Rehabilitación Villa de Alto Rendimiento, Rehabilitación Estadio Hockey, Adecuación y equipo Unidad de Medicina, Rehabilitación Pabellón Levantamiento de Pesas, Construcción Equipo Trotapista, Pabellón de Gimnasia, Área de Lanzamiento y Rehabilitación de Área de Tiro con Arco.

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.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 equivalente es como sigue:

	Saldo al 31/Dic/2018	Saldo al 31/Dic/2017
Caja	8,485.00	0
Bancos	2,806,487.16	12,785,180.79
Total Efectivo y equivalentes	\$2,814,972.16	\$12,785,180.79

#### 2. Adquisiciones de Bienes muebles de Enero a Diciembre de 2018

Mobiliario y Equipo de Administración / Reloj Checador RH Oficina Grates (PD15 07Feb2018)	4,930.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo/ 2 Pistolas y 1 Rifle Tiro Deportivo (PD201 28Mar18/PD154 Feb18)	140,360.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo / 2 Pistolas Tiro Deportivo (PD22 07May18).	95,004.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Duela Portatil (PD120 31Dic18/PD79 16May18/PD119 31May18)	2,785,000.01
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas / Hidrolavadora (PD135 31Oct18 / PD172 31Jul18)	6,449.99
Total Bienes Muebles	3,031,744.00

3. Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro / Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios

	2018	2017
AHORRO / DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	1,155,377.73	27,711,338.96
(+) SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	12,785,180.79	73,204,242.91
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (- INCREMENTO)	-34,729.96	23,897.15
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (- INCREMENTO)	0	24,983,694.16
DEPRECIACION	2,260,051.79	2,106,109.99
AFECTACIONES A RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES Y PATRIMONIO (DISMINUCION)	-7,379,908.59	7,638,879.44
CUENTAS POR PAGAR (- DISMINUCION)	-2,939,255.60	-24,042,329.25
BIENES MUEBLES (- INCREMENTO)	-3,031,744.00	-768,253.59
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (- INCREMENTO)	0	-98,072,398.98
(=) SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	2,814,972.16	12,785,180.79

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contab  
 Comisión del Deporte del Estado de Sonora  
 Al 31 de Diciembre de 2018

CPCA-II-03

Pesos

CUENTA PUBLICA 2018

1. Ingresos Presupuestarios		140,696,099.08
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		0.00
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		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		140,696,099.08

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Comisión del Deporte del Estado de Sonora  
 Al 31 de Diciembre de 2018

CPCA-II-15

(Pesos)

CUENTA PUBLICA 2018

1. Total de Egresos Presupuestarios		143,369,681
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		6,089,012
Mobiliario y equipo de administración	4930	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3020364	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6450	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		

Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	3057268	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
(MAS)		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>2,260,052.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,260,052	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3 )</b>		<b>139,540,721</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN )**

**CUENTAS DE ORDEN**

**1.- EQUIPO DE TRANSPORTE (COMODATO) \$231,806.00**

	Saldo al 31/Dic/2018
Ford Econoline Modelo 2002 Serie 1FMRE11222HA002242	1.00
Dodge Camioneta Chrysler Modelo 1998 Serie WK117271	1.00
Dompe Chevrolet Mod1970, Serie 33299721	1.00
Pickup GMC Sierra, Mod2000, Serie 1GTGK24R6YR174305	1.00
Autobús Marco Polo, Mercedes Benz, Mod2006, Serie 3MBAACY76M016648	1.00
Ambulancia Ford, Mod1983, Serie 1FDKE30L40HA69248	1.00
Dodge Neon2005/NS-1B3ES56C85D169229 ALTA 29/Ene/2016 PD111	1.00
Vagoneta Honda AcuraMod 2005/NS-2HNYD18225H556911 ALTA 29ENE2016PD111	1.00
HONDA ACCORD MOD 2001 JHMCG66861C024391 AZUL ALTA 31MAY2016 PD216	1.00
Lincoln Navigator 2007/COMODATO CEYCE/CODESON/D GRALALTA PD251 31MAY2017	231,800.00
<b>Total Equipo de Transporte ( Comodato )</b>	<b>231,809.00</b>

**Menos BAJAS DE COMODATOS DE EQUIPO DE TRANSPORTE**

Atos 2012,Serie MALAB51H5CM659329/ Admón. y Finanzas BAJA DIC2015	1.00
Autobus Bluebird, Mod1982, Serie 1BABSCAA1CF056763 BAJA PD253 31MAY2017	1.00
Autobús Chevrolet, Mod1982, Serie 3GBKC34G13M112062 BAJA PD253 31MAY2017	1.00
<b>Total Equipo de Transporte ( Comodato ) al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>231,806.00</b>

**2.-OBRAS EN PROCESO**

-Obras en proceso registradas por \$58,594,658.74 son obras en proceso de SIDUR 2016 y los registros contables por \$98,271,869.69 en PD-80 19/D8 corresponden a la aplicación de las actas de entrega-recepción de las obras del ejercicio 2017, 2016 y 2015 ( Enviadas por la Dirección de Infraestructura Deportiva de esta Comisión) que se mencionan en esta misma nota en el siguiente párrafo. Esta nota está relacionada con la Nota 3 Bienes Muebles, Construcciones en Proceso y Depreciación Apartado a) Notas de Desglose / I Notas al Estado de Situación Financiera / Activo / Edificaciones No Habitacionales en Proceso.

- Obras en Proceso al 31/Dic/2017 por \$156,866,528.43 corresponden a obras en proceso del ejercicio 2017,2016 y 2015, que son por contratos de obras públicas deportivas del ejercicio 2017 de obra La cholla, obras de Empalme y obras de la Unidad Deportiva del Noroeste, obras públicas deportivas del ejercicio 2015 de Estadio H. de Nacozari y obras públicas en proceso del ejercicio 2016 por Modernización del Centro de Alto Rendimiento Estatal en Hermosillo, Son. Oficio SH-NC-16-083(100,000,000.00) :

Obras 2016	Recurso Autorizado
1.-Remodelación y Modernización de Alberca Olímpica autorizado	\$50,000,000.00
2.-Construcción y Equipamiento de Pabellón de la Pelota	25,732,012.80
3.-Adecuación y Equipamiento Unidad Medicina	6,034,744.61

4.-Construcción y Equipamiento Trotapista, Andadores y A. Verdes	9,212,605.09
5.-Rehabilitación y Equipamiento de Villa de Atletas	2,680,418.00
6.-Rehabilitación de Estadio Hockey y Construcción de Techumbre	1,288,662.50
7.-Rehabilitación de Pabellón de Halterofilia	1,391,755.50
8.-Rehabilitación de Área de Lanzamiento.	979,383.50
9.-Rehabilitación de Tiro con Arco	824,744.00
10.-Rehabilitación del Pabellón de Gimnasia	1,855,674.00
<b>Total según Oficio SH-NC-16-083</b>	<b>100,000,000.00</b>
Modernización del Centro de Alto Rendimiento Estatal en Hillo.	11,207.61
<b>Total Ingresos Modernización del Centro de Alto Rendimiento</b>	<b>\$100,011,207.61</b>

-Edificaciones No Habitacionales en Proceso 2017 Corresponden a obras en proceso del ejercicio 2016 de Codeson y de Obras de SIDUR (PD-3021, PD-3022 y 3025 31/Dic/2016) y con afectaciones por los pagos efectuados de Enero a Diciembre de 2017. Nota 3 Bienes Muebles, Construcciones en Proceso y Depreciación Apartado a) Notas de Desglose / l Notas al Estado de Situación Financiera / Activo.

### 3.- INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR DE HACIENDA ESTATAL

Ingresos pendientes de Recibir \$1,294,770.02 que corresponden al ejercicio 2018 que se integran:

31-dic-16			Subsidio Obra Centro Alto Rendimiento Hilloy Alberca H. Cal	OP-1900038001	43,000.00
31-dic-18	Diario	138	REGISTRO EN C ORDEN OP1900045663/ RECURSO COMUNICACION SOCIAL	OP45663	800,000.00
31-dic-18	Diario	138	ingreso convenio alcoholes febrero2018	op7295	31,320.00
31-dic-18	Diario	138	ingreso convenio alcoholes nov2018	op7505	36,304.00
31-dic-18	Diario	142	OP-1900038016/DIARIO LA EXPRESION/F-1221	1,221	23,199.08
31-dic-18	Diario	142	OP-1900038017/ED DIARIO DEL YAQUI/F33605	33,605	11,936.40
31-dic-18	Diario	142	OP-190008018/IMPRESORA Y EDITORIAL/36425	36,425	49,097.18
31-dic-18	Diario	142	OP-1900038019/COMUNICACION SONORENSE,SACV/F5398	5,398	30,213.36
31-dic-18	Diario	142	OP-1900038845/JUAN J NAVA GRANILLO/F5	5	66,700.00
31-dic-18	Diario	142	OP-1900038846/mancilla y asociados sa cv/f513	513	58,000.00
31-dic-18	Diario	142	OP-1900038847/FRANCISCA ENRIQUEZ RUIZ/F444	444	58,000.00
31-dic-18	Diario	142	OP-1900038848/EDITORIAL EL AUTENTICO, SACV/F6230	6,230	58,000.00
31-dic-18	Diario	142	OP-1900038849/feliciano guirado moreno/F475	475	29,000.00
					<b>1,294,770.02</b>

Ingresos pendientes de Recibir \$2,742,117.52 que corresponden al ejercicio 2017 que se integran:

19-dic-17	Diario	95	INGRESO GASTO OPERATIVO DE DICIEMBRE 2017	OP-44697	2,030,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900022901 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	47,776.92
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023057 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	50,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023060 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	19,731.60
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023061 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	30,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023062 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	30,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023063 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	24,882.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023064 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	25,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023065 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	20,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023066 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	66,845.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023067 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	30,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023068 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	20,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023069 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	25,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023071 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	30,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023072 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	20,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023073 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	25,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023074 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	20,000.00

19-dic-17	Diario	100	OP-1900023667 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	35,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023668 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	10,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900025171 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	100,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900025172 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	60,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900035944 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	34,800.00
31-dic-17	Diario	229	OP-1900023063	787	24,882.00
			<b>TOTAL INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR 2017</b>	<b>IV TRIMESTRE 2017</b>	<b>\$2,778,917.52</b>
<b>Menos:</b>			<b>VARIACION PARA CUENTA PUBLICA 2017 PD-3000 31DIC2017 APLICACIÓN ORDENES DE PAGO PAGADAS EN 2017 COMUNICACIÓN SOCIAL</b>		
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023069 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	25,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900023074 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	20,000.00
19-dic-17	Diario	100	OP-1900035944 RECURSO COMUNICACION SOCIAL	2017 C SOC	34,800.00
			<b>TOTAL INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR 2017</b>	<b>CUENTA PUBLICA 2017</b>	<b>\$2,699,117.52</b>
			<b>TOTAL INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR DEL EJERCICIO 2016 Se anexa integración</b>		<b>43,000.00</b>
			<b>TOTAL INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR AL 30 DE DICIEMBRE DE 2017</b>		<b>2,742,117.52</b>

<b>Ingreso Pendiente de Recibir del Ejercicio 2016 se integra:</b>	
Subsidio extraordinario pago a proveedores OP-1900052703	14,056,497.00
Subsidio Obra Centro Alto Rendimiento Hilloy Alberca H. Caborca OP-1900038001	43,000.00
Subsidio Extraordinario Gasto Operativo CDES/N093 OP-1900054832	14,811,669.00
<b>Total Ingresos Pendientes de Recibir Hacienda para cuenta pública 2016</b>	<b>28,911,166.00</b>
( - ) Ingresos recibidos de Ene a Mar2017 (OP 1900052703 Y OP 1900054832 )	28,868,166.00
<b>TOTAL INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR</b>	<b>\$43,000.00</b>

En póliza de diario 3017 31/Dic/2017 se ajustaron los ingresos devengos en cantidad de \$28,911,166.00 debido a que el recurso no fue recibido al 31 de Diciembre de 2016, sin embargo tal situación se registró en cuentas de orden y se revela en estas notas a los estados financieros.

Los ingresos de orden de pago 1900052703 por importe de \$14,056,497 se recibieron según PI-23 31Ene2017 \$3,500,000.00 y PI-6 15Mar2017 \$10,556,497.

Los ingresos de orden de pago 1900054832 por importe de \$14,811,669 se recibieron según PI-1 03Feb2017 \$5,800,000.00 Y PI-11 17Feb2017 \$9,011,669.

#### 4. INMUEBLES EN COMODATO

- Inmuebles 193,470,025.25 se integra en póliza de Diario 3019 31/Dic/2016 se corrigió el registro de bienes Inmuebles por \$194,458,959.11 debido a que correspondían a bienes inmuebles dados en comodato a esta Comisión, y por error se habían registrado como propiedad de la misma, y por esta situación se Reclasificó el comodato en Cuenta de Orden Inmuebles en Comodato:

Centro de Usos Múltiples (Cum)  
Adiciones y mejoras  
Área de Gimnasia de Alto Rendimiento  
Unidad Deportiva Coloso  
Unidad Deportiva Ley 57  
Gimnasio del Estado  
Unidad Deportiva La Sauceda  
Unidad Deportiva El Choyal  
Campo Fútbol Col. Apolo  
Campo de Fútbol Pedro Sánchez  
Unidad Deportiva Pedro Sánchez  
Campo C. López Ranchito  
Campo de Softbol Carlos Rendón  
Gimnasio Polifuncional Ana Gabriela Guevara

## 5. PASIVOS POR CONTINGENCIAS LABORALES

En cuentas de orden se registro un pasivo por contingencia laboral al al 31 de Diciembre de 2018 por \$11,955,937.16 y al 31 de Diciembre de 2017 por \$18,034,420.80, al 31 Diciembre de 2016 fue por el importe de \$16,073,056.26 ( Solventación a Observación de Auditoría a Estados Financieros del Ejercicio 2016 del Despacho Sotomayor Elías/ISAF.)

## 6. RESERVA POR PASIVOS CANCELADOS

Reserva por pasivos cancelados por un importe de \$2,543,444.57 durante el ejercicio 2017 en Póliza PD-106 25Oct2017, por cancelación de acreedores diversos en Acta Segunda sesión extraordinaria de Junta Directiva de fecha 24 de Octubre 2017 No. JDE/II/2017.

## c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. INTRODUCCION

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

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

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

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

### 2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Con respecto al entorno bajo el cual se desarrollan las operaciones de Comisión del Deporte del Estado de Sonora, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los subsidios que recibe por parte de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal (CONADE), que inciden en el desarrollo de Comisión del Deporte del Estado de Sonora, se recibieron \$100,000,000.00 de recursos de septiembre a diciembre de 2016 para las obras de Modernización del Centro de Alto Rendimiento Estatal, en Hermosillo, Sonora: Remodelación y modernización de la Alberca Olímpica "Héroes de Caborca", Trotapista, Tiro con Arco, Área Lanzamiento, Estadio Hockey, Villa Alto Rendimiento, pabellón de la pelota, Unidad Medicina, Pabellón Levantamiento pesas, pabellón Gimnasia (obras que se encuentran en proceso hasta su entrega).

### 3. AUTORIZACION E HISTORIA

#### a) Fecha de creación del ente

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

#### b) Cambios en su estructura

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

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

### 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

#### a) Objeto Social

CODESON se constituyó como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, sirviendo de coordinación y apoyo técnico al Gobierno Ejecutivo del Estado de Sonora.

CODESON tiene por objeto la planeación, evaluación y el fomento de las actividades deportivas en la aplicación del Sistema Estatal del Deporte, siendo las atribuciones más importantes las siguientes:

#### b) Principal actividad

- I.Coordinar, organizar y fomentar la enseñanza y la práctica del deporte, en todos sus tipos y categorías.
- II.Formular, proponer y ejecutar las políticas relacionadas con el deporte y la cultura física.
- III.Elaborar el programa estatal del deporte que se derive del Plan Estatal de Desarrollo.
- IV.Implementar acciones con base en las opiniones del Consejo Consultivo.

V. Fijar lineamientos en materia de eventos deportivos, así como normar la participación oficial de los deportistas que representen al Estado en competencias deportivas estatales, regionales y nacionales, la integración y preparación técnica de preselecciones con la intervención de las asociaciones deportivas en VI. Proponer los mecanismos para la adecuada coordinación de acciones con las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, estatal y VII. Crear los mecanismos de coordinación entre las Autoridades Federales, Estatales y Municipales a fin de impulsar el desarrollo del deporte en todo el VIII. Fomentar las relaciones de cooperación entre organismos deportivos municipales, estatales y nacionales.

IX. Proponer programas de capacitación en materia del deporte.

X. Fomentar de la manera más amplia la creación, conservación y mejoramiento de las instalaciones y servicios deportivos.

XI. Celebrar convenios de concertación con los sectores social y privado.

XII. Los demás que determinen otras leyes, reglamentos o acuerdos del Ejecutivo del Estado.

c) Ejercicio fiscal

Las cifras contenidas en los estados financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de Diciembre de 2018 ( Cuenta Pública 2018 ).

d) Régimen Jurídico

Persona Moral sin fines de Lucro.

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

Comisión del Deporte del Estado de Sonora de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta sobre el remanente del ejercicio, ni del Impuesto Empresarial Tasa única (sujeto exento), teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

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

f) Estructura organizacional básica

La administración recae en la responsabilidad del Director General de CODESON quien está apoyado por un equipo de colaboradores como sigue: Director Jurídico,

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

No aplica

## 5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

Los Estados Financieros son elaborados y formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros Costo histórico

c) Postulados básicos de la contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó

d) Normatividad supletoria

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Políticas de CONAC

-Plan de implementación

De acuerdo al CONAC

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

De acuerdo al CONAC-

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la

## 6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

a) Actualización: En mejora

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: No existen, no se

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se cuenta con inversiones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No se producen bienes, ni se comercializan.

e) Beneficios a empleados Se cuenta con reservas y provisiones.

f) Provisiones: se cuenta con reservas y provisiones.

g) Reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya

i) Reclasificaciones

j) Depuración y cancelación de saldos

-Bases de presentación

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

-Inversiones temporales

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

-Cuentas por cobrar

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

-Control presupuestal

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

-Inmuebles, mobiliario y equipo

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

La Depreciación de los activos fijos se calcula en base en la vida útil de los activos ( se registra la depreciación de los bienes muebles e inmuebles. Y se sigue

-Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de CODESON se reconocen cuando se obtienen y se reconocen en cuentas de orden los ingresos pendientes de recibir.

-Reconocimiento de egresos

Los egresos se reconocen en base acumulativa, en la fecha en que se erogaron o en el momento en que se reconoce el compromiso de acuerdo a la partida

#### 7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

a) Activos en moneda extranjera:

No aplica.

b) Pasivos en moneda extranjera:

No aplica.

c) Posición en moneda extranjera:

No aplica.

d) Tipo de cambio:

No aplica.

e) Equivalente en moneda nacional:

No aplica.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

No Aplica

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

No aplica

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

#### 8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: En su caso al porcentaje del ISR.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se adquiere un bien, se asigna a una persona y este a la vez firma un resguardo. Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales

a) Inversiones : No hay inversiones.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria No aplica