

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

TRIMESTRE: I

A) NOTAS DE DESGLOSE.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Refleja los saldos al 31 de marzo de 2018, de los grupos de Activo, Pasivo y Hacienda/Patrimonio como resultado de las operaciones realizadas.

Activo

Efectivo y Equivalentes: \$ 3,929,317.34

a) Se realizó la asignación del fondo fijo de \$5,000.00 para sufragar gastos menores.

b) La cuenta de bancos está integrada de la siguiente manera:

Banco	Cuenta	Descripción	Importe
HSBC	4030371173	Servicios Personales	44,812.12
SANTANDER	65501811611	Gasto Corriente	15,671.69
SANTANDER	65505638075	Evento Plácido Domingo	0
BANREGIO	190009300019	Gasto Corriente	347,246.65
SubTotal			\$407,730.46

c) La cuenta de Inversiones Temporales por hasta tres meses se encuentra integrada de la siguiente manera:

Concepto	Cuenta Clabe	Descripción	Bancos
CI Banco F/000168	155432	Inversión diaria	3,496,581.81
CI Banco F/000168-0	01418000010131273	Inversión diaria	5.07
Subtotal			\$3,496,586.88

El fideicomiso F/000168 es la cuenta por la que se reciben los recursos propios que se generan y de ahí se distribuyen a la cuenta de cheques de La Operadora mediante instrucciones de pago, la cuenta F/000168-0 es una cuenta alterna que se abrió exclusivamente en el 2012 para recibir un recurso federal de CONACYT para un proyecto de la ciudad del conocimiento el cual ya fue terminado, al momento no se ha cancelado la cuenta en la cual hay un saldo de \$5.07, las dos cuentas son de inversión diaria.

b) Depósitos de fondos de terceros en garantía \$20,000.00

Referente al depósito en garantía por \$20,000.00 que se generó un depósito de fianza en el juicio de amparo bajo no. de expediente 473/2008 ante el Juzgado Segundo de Distrito de Hermosillo, Sonora, en relación al lote cd9, manzana 11-1 localizado en marina Bacoichampo en Guaymas, Sonora.

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes: Por \$48,472.70 se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
1122-72	Ingresos Evento Plácido Domingo			48,043.60		48,043.60
1123-02	Deudores Diversos	0.01				0.01
1129-0001	Subsidio al Empleo		644.57			644.57
1129-0002	IVA Acreditable	0.00				0.00
Total		\$0.01	\$644.57	\$48,043.60		\$48,688.18

4. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos

Al 31 de marzo de 2018 se tiene un saldo de \$ 21,766,015.99

4. Bienes Muebles, Inmuebles, construcciones en proceso e Intangibles

a) Bienes Muebles.

Saldo \$3,661,384.26

La cuenta está conformada de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	Importe
1241-1-51101	Muebles de oficina y Estantería	1,716,400.87
1241-1-51901	Otro mobiliario y Equipo de Administración	732,402.09
1241-3-51500	Equipo de Computo	580,487.30
1241-3-51501	Bienes Informáticos	52,397.00
1241-9-51901	Equipo de Administración	41,999.00
1244-1-54101	Equipo de Transporte	537,698.00
Total Bienes Muebles		\$ 3,661,384.26

b) Bienes Inmuebles.

Saldo \$42,013,000.00

La cuenta está conformada de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	Importe	Avance
1231-01	Terreno Cajeme Catastro 1800E2436195	42,013,000.00	
Total Bienes Inmuebles		\$42,013,000.00	

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

Previa autorización del Comité Técnico de esta Entidad y conforme a lo establecido en el **ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO**, se reclasificó el saldo de las cuentas de Construcciones en Proceso 1235 y 1236 de \$ 923,429.78 y \$ 11,968,790.47 respectivamente a la cuenta de Activo correspondiente, mismo que fue dado de baja por ser gastos de ejercicios anteriores contra la de Rectificaciones de Ejercicios Anteriores.

c) Bienes Intangibles.

Saldo \$ 960,481.20

Se encuentra integrado de la siguiente manera;

Cuenta	Concepto	Importe
1252-3-0001	Derechos de Agua 125 Millares Cd. Del Conocimiento	937,500.00
1251-0-59101	Sistema SACG6	20,000.00
1251-0-59101	Licencia Antivirus	2,981.20
	Total Activo Intangible	\$960,481.20

d) Depreciación y Amortización de Bienes Muebles e Intangibles \$ 3,466,604.39

Bienes Muebles. Para dar cumplimiento a lo establecido por el CONAC se realizó la depreciación de los bienes de acuerdo al método de la línea recta.

Cuenta	Concepto	% de Depreciación	Depn. acumulada
1263-1	Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y Estantería	10	2,424,820.93
1263-4	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	20	406,308.40
1263-8	Depreciación de Equipo de Computo	33	622,532.66
	Total Depreciación		\$ 3,453,661.99

Intangibles. Amortización Acumulada de Licencias.

Cuenta	Concepto	Amort. acumulada
1265-4	Amortización acumulada de Activos Intangibles	12,942.40

4. Cuentas por pagar a corto plazo integrada por los siguientes conceptos: \$11,406,469.80

Cuenta	Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365	Total
2111-3	Servicios Personales a C.P.			68,640.00		68,640.00
2112	Proveedores	1,264,662.13				1,264,662.13
2115	Transferencias otorgadas por pagar					0.00

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

2117	Retenciones y Contribuciones	28,976.74				28,976.74
2119	Otras cuentas por pagar	10,044,190.93				10,044,190.93
Total		\$11,337,829.80		68,640		\$11,406,469.80

Se solicitó un crédito puente a través de FIDESON por la cantidad de \$10,000,000.00, autorizado por el Comité Técnico en la sesión celebrada el día 06 de diciembre de 2017.

5. Pasivo No Circulante:

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración: al 31 de marzo se cuenta con un saldo de \$\$ 21,766,015.99 por administración de fondos otorgados al Fideicomiso Vado del Río.

6. Hacienda Pública/Patrimonio contribuido se integra de la siguiente manera:

Patrimonio contribuido	Importe
Aportaciones	\$45,391,791.26

Se encuentra representado en mayoría por los bienes de activo fijo donados y adquiridos.

6. Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro). El importe de la cuenta representa la confrontación de los ingresos con los egresos ocurridos en el periodo.

Resultado de Ejercicios Anteriores.

Patrimonio Generado	Importe
Resultado del Ejercicio (ahorro)	608,637.67
Resultado del Ejercicios Anteriores	13,153,331.42
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-23,413,963.56

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Informa el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio que se generó durante el periodo. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas.

Las notas que integran los ingresos son las siguientes.

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

Ingresos	Importe
Ingresos de Gestión	3,429,781.52
Transferencias, asignaciones y subsidios	5,129,577.07
Total	\$8,559,358.59

- Los Ingresos de Gestión corresponden a los rendimientos generados por los Fideicomisos F/000168
- Los Subsidios corresponden a los recibidos por parte del Gobierno del Estado para capítulo 1000 y para el capítulo 4000 Servicios Generales.

2. Las cuentas contempladas en los gastos son las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales	2,228,623.47
Materiales y Suministros	53,415.00
Servicios Generales	5,644,079.27
Estimaciones, Depreciación, Deterioros	24,603.18
Total	\$7,950,720.92

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

Muestra la actividad financiera del ente público y revela el flujo de recursos recibidos y ejercidos durante el ejercicio, a la fecha no se han realizado ajustes o modificaciones al Patrimonio Contribuido y/o Generado.

1. En la cuenta de patrimonio generado se acumulan los resultados de ejercicios anteriores y se integran de la siguiente forma:

Patrimonio Contribuido	45,391,791.26
Resultado del ejercicio	608,637.67
Resultado del Ejercicio anteriores	13,153,331.42
Rectificaciones de Ejercicios Anteriores	-23,413,963.56

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Revela en forma detallada las variaciones de las cuentas patrimoniales en el periodo, clasificando por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

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 equivalentes es como sigue:

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
EFFECTIVO	0.00	5,000
HSBC	44,812.11	44,812.12
SANTANDER	15,861.89	15,671.69
BANREGIO	1,990,432.32	347,246.65
THE NEW YORK	66805.36	3,496,586.88
DEPOSITOS EN GARANTIA	20,000.00	20,000.00
TOTAL	\$2,142,906.62	\$ 3,929,317.34

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

2. En este periodo no se ejecutaron Obras.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.

	2018	2017
Ahorro y Desahorro antes de rubros extraordinarios	608,637.67	-19,922,512.61
Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	3,453,661.99	3,429,920.62
Amortización	12,942.40	12,080.59
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/ pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

4. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

, Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.

1. Ingresos Presupuestarios	\$8,559,358.59
------------------------------------	-----------------------

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios	\$	-
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	\$	-
Productos de capital	\$	-
Aprovechamientos de capital	\$	-
Ingresos derivados de	\$	-

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018

(PESOS)

financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	
	-	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$8,559,358.59

b) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$7,926,117.74
--	-----------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Vehículos y equipo de transporte	\$0	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$0	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Armonización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		\$24,603.18
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$24,603.18	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 + 3)		\$7,950,720.92

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

1. Cuentas Contables.

En el ejercicio 2017 se registró en la cuenta "Bienes Bajo Contrato de Comodato la Unidad Ford Fiesta 2005"

2. Cuentas presupuestarias.

<u>Ley de Ingresos</u>	
Estimada	\$23,630,350.00
Por ejecutar	22,996,945.01
Modificaciones a la Ley de Ingresos	7,925,953.60
Devengada	8,559,358.59
Recaudada	8,559,358.59
<u>Presupuesto de Egresos</u>	
Aprobado	\$23,630,350.00
Por Ejercer	23,613,879.87
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,925,953.60
Comprometido	7,942,423.73
Devengado	7,926,117.74
Ejercido	6,768,845.51
Pagado	6,668,053.19

Se autorizó un presupuesto de Ingresos y Egresos para el presente ejercicio por la cantidad de \$23,630,350.00 mediante oficio No. DGA/056/18 el día 31 enero 2018.

Se autorizó por parte de FONADIN un Apoyo No Recuperable de hasta \$10,000,000.00 a favor del Gobierno del Estado, a través del Fideicomiso Público "Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora", para elaborar los Estudios requeridos para el Desarrollo de un Sistema Integrado de Transporte Público en Hermosillo; mediante oficio 03.01-1948/16 del 09 de diciembre del 2016, del cual solo se registró en el 2017 como recaudado \$100,000.00, por lo que en este ejercicio 2018 se reconoció como ampliación de ingresos federales un monto \$7,810,000, ampliación que está en trámite de autorización por el Comité Técnico de esta Entidad.

Se amplió el presupuesto de ingreso estatal para gastos de operación por \$115,953.60 correspondiente a ingresos 2017 recaudados en 2018.

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

Los Estados Financieros de Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora, 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 de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de esta Entidad y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos.

Los Estados Financieros de Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora son elaborados por la Dirección de Administración y Finanzas por medio de la Dirección de Contabilidad y formulado con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la emisión de la información financiera.

2. Panorama Económico y Financiero.

Con respecto al entorno bajo el cual se desarrollaron las operaciones de Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado del Estado de Sonora se presentan bajo condiciones económicas favorables, por contar con remanente del ejercicio 2016.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de Creación del Ente.

Impulsor, se crea mediante decreto del 28 de febrero del 2005, como un Fideicomiso Público del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad Jurídica y patrimonio propio.

b) Principales cambios en su decreto de creación.

Decreto que Reforma y Adiciona el Artículo 6to del Decreto que autoriza la creación del Fideicomiso publicado en el Tomo CLXXXIII No.33 SECC.III el jueves 23 de Mayo del 2009

Decreto que Reforma el Último Párrafo del Artículo 6to del Decreto que Autoriza la Creación del Fideicomiso publicado en el Boletín Oficial el día 9 del 2010 en el Tomo CLXXXV

4. Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social.

El Fideicomiso Público denominado "Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora" tiene como misión primordial el ser un vínculo organizacional ágil y eficiente entre Gobierno e Instituciones Privadas para detonar proyectos de calidad mundial con el fin de desarrollar la Economía de Sonora y elevar el nivel de vida de sus habitantes. "Impulsor" nace para facilitar la atracción de inversionistas y agilizar la realización de los proyectos detonadores en el estado y lograr su auto sustentabilidad apoyada con la participación de la iniciativa privada.

b) Principal Actividad.

I.-Promover y ejecutar programas y proyectos estratégicos detonadores del desarrollo de las diferentes regiones del Estado, de fomento y fortalecimiento y ampliación de la infraestructura y equipamiento urbano, turístico, productivo, de servicios, carretera y de aquella que constituya

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

condición indispensable para el desarrollo integral, en forma directa o a través de terceros, mediante la administración y aplicación de los recursos financieros que se le asignen y los que provengan de las aportaciones que realicen los sectores público y privado;

II.- Realizar estudios, análisis e investigaciones que sean necesarios para el diseño y operación de los programas y proyectos y acciones estratégicas referidos en la fracción anterior;

III.- Coordinarse con las dependencias y entidades estatales en la priorización de los programas, proyectos y acciones estratégicas a realizar, según las necesidades del desarrollo integral del Estado;

IV.- Coordinarse con los gobiernos municipales para promover la ejecución de inversiones en obra pública y en desarrollo y ampliación de infraestructura prioritaria que requiera el desarrollo municipal y estatal;

V.- Contratar créditos en los términos de la ley de la materia para destinarlos al logro de su objeto y fines;

VI.- Aportar recursos para la realización de proyectos o programas a que se refiere la fracción anterior y diseñar esquemas para la recuperación de los mismos;

VII.- Celebración de contratos de fideicomisos para la ejecución de proyectos y programas específicos que se determinen, en los que deberá garantizar la fiscalización y vigilancia sobre la operación de los mismos, así como la correcta aplicación de los recursos que se les asignen.

VIII.- Promover la participación de los sectores público, social y privado en la promoción y ejecución de los proyectos y programas, obra e infraestructura que realice La Operadora;

IX.- Realizar las acciones necesarias tendientes a la operación de los recursos complementarios para impulsar la ejecución de los programas, proyectos y acciones estratégicas y prioritarias que son objeto de La Operadora;

X.- Realizar los actos jurídicos que se requieran para el cumplimiento del objeto y fines de La Operadora.

XI.- Celebrar convenios de coordinación y concentración con los sectores Públicos y privados para el logro y objeto y fines; y

XII.- Los demás que le confieran las disposiciones legales aplicables.

c) Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de marzo de 2018.

d) Régimen Jurídico.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 90 de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

d) Consideraciones fiscales del ente; revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

Operadora de Proyectos del Estado de Sonora de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, ni de Impuesto Empresarial Tasa Única, 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, el organismo 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.

Es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal; el cual inicia operaciones en el año de 1975.

e) Estructura Organizacional Básica.

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora, Su contenido contempla las funciones principales de las distintas aéreas que conforman la estructura orgánica y tiene por Objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo.

5. Bases para la preparación de Estados Financieros.

a) Para la preparación de los presentes Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC así como las disposiciones legales aplicables. Dicha normatividad fue aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a 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
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

6. Políticas de contabilidad Significativas.

a) Los presentes Estados Financieros se realizaron en base a los lineamientos establecidos por el CONAC, considerando a partir del 2015 el registro de las depreciaciones de activos así como la utilización de cuentas de orden presupuestarias para reflejar el movimiento del presupuesto ejercido.

b) La Operadora no realizó operaciones en el extranjero.

c) Los Estados Financieros no presentan registros de reservas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambliarios.

No aplica

ETCA-I-12
Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo 2018
(PESOS)

8. Reporte Analítico del Activo.

De los Activos registrados en los Estados Financieros de la Operadora, se registra la depreciación de los bienes inventariados, así como la amortización de los Activos intangibles. El cálculo y método de depreciación se encuentra detallado en el apartado anterior de depreciación de Bienes Muebles e Intangibles. Cumpliendo con ello con el plazo para la aplicación a diciembre de 2014 según acuerdo publicado por CONAC el día 08 de Diciembre de 2013.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos.

No aplica.

10. Reporte de la recaudación. Durante el ejercicio 2018 se ha recaudado \$3,429,781.52 de los Recursos Propios proyectados, \$2,344,577.07 de Recursos Estatales y \$2,785,000 de Recursos Federales.

11. Información sobre la Deuda y reporte analítico de la deuda pública.

Operadora de Proyectos Estratégicos no cuenta con ningún tipo de deuda contraída.

12. Calificaciones Otorgadas.

El Organismo no ha sido sujeto a ninguna calificación crediticia.

13. Procesos de Mejora.

El Organismo actualizará su Reglamento Interior y su Manual de Organización.

14. Información por Segmentos.

No se presenta información por segmentos.

15. Eventos posteriores al cierre.

No se cuenta con eventos posteriores al cierre.

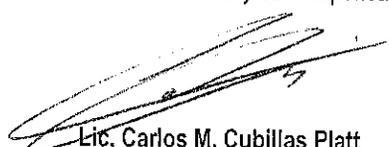
16. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

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


Ing. Octavio Ezquerro Del Real
Director General


Lic. Carlos M. Cubillas Platt
Director de Admón. y Finanzas