



Gobierno del
Estado de Sonora



COVES
Comisión de Vivienda del Estado de Sonora

No. COVES-DG-0603/2018.

Hermosillo, Sonora a 10 de Octubre de 2018.

"2018: Año de la Salud"

C.P. GUSTAVO L. RODRIGUEZ LOZANO
SUBSECRETARIO DE EGRESOS.
PRESENTE.-

Por medio de la presente, hago de su conocimiento la integración de la información sobre el avance en el cumplimiento de Objetivos y Metas de la **Comisión de Vivienda del Estado de Sonora**, correspondiente al Tercer Informe Trimestral de 2018, por este conducto me permito enviar en forma electrónica al correo organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx y en forma impresa, el resumen de las actividades desarrolladas durante el periodo de Julio, Agosto y Septiembre de 2018, según los formatos que se mencionan a continuación:

Listado de Formatos ETCA "Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada"			
I.- Información contable			
1	ETCA-I-01	Estado de Situación Financiera	GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA SECRETARIA DE HACIENDA
2	ETCA-I-02	Estado de Situación Financiera-Detallado-LDF	RECIBIDO 10 OCT 2018 h
3	ETCA-I-03	Estado de Actividades	
4	ETCA-I-04	Estado de Variación en la Hacienda Pública	
5	ETCA-I-05	Estado de Cambios en la Situación Financiera	
6	ETCA-I-06	Estado de Flujos de Efectivo	
7	ETCA-I-07	Estado Analítico del Activo	
8	ETCA-I-08	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	
9	ETCA-I-09	Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos-Detallado-LDF	
10	ETCA-I-10	Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento-LDF	
11	ETCA-I-11	Informe sobre Pasivos Contingentes	
12	ETCA-I-12	Notas a los Estados Financieros	

SECRETARIA DE HACIENDA
SUBSECRETARIA DE EGRESOS
RECIBIDO
10 OCT 2018

DIRECCION GENERAL DE PLANEACION
EVALUACION

SONORA

COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

PASEO RIO SONORA No. 76 LOCAL 207 C.P 83260. TELÉFONOS: +52 (562) 289-5650 AL 289-5658
HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO.

9



II.- Información Presupuestaria		
13	ETCA-II-01	Estado Analítico de Ingresos
14	ETCA-II-02	Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF
15	ETCA-II-03	Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
16	ETCA-II-04	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
17	ETCA-II-05	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF Clasificación Por Objeto del Gasto
18	ETCA-II-06	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)
19	ETCA-II-07	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Unidad Administrativa
20	ETCA-II-08	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Detallado-LDF Por Unidad Administrativa
21	ETCA-II-09	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa, Por Poderes
22	ETCA-II-10	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa, Por tipo de Organismo o Entidad Paraestatal
23	ETCA-II-11	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
24	ETCA-II-12	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos -Detallado-LDF Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
25	ETCA-II-13	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Por Partida del Gasto
26	ETCA-II-14	Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos - Detallado-LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)
27	ETCA-II-15	Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
28	ETCA-II-16	Endeudamiento Neto
29	ETCA-II-17	Intereses de la Deuda
III.- Información Programática		
30	ETCA-III-01	Gasto por Categoría Programática
31	ETCA-III-02	Gasto por Programa Presupuestario (NO APLICA)
32	ETCA-III-03	Gasto por Proyectos de Inversión
33	ETCA-III-04	Informe de Avance Programático

SONORA

COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

PASEO RÍO SONORA No. 76 LOCAL 207 C.P. 83260. TELÉFONOS: +52 (662) 289-5650 AL 289-5658
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO.



Gobierno del
Estado de Sonora



COVES
Comisión de Vivienda del Estado de Sonora

34	ETCA-III-05	Matriz de Indicadores de Resultados
IV.- Información Complementaria-Anexos.		
35	ETCA-IV-01	Indicadores de Postura Fiscal
36	ETCA-IV-02	Balanza Presupuestario-LDF
37	ETCA-IV-03	Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas
38	ETCA-IV-04	Relación de Bienes que Componen su Patrimonio (SEGUNDO TRIMESTRE y CUENTA PÚBLICA)
39	ETCA-IV-05	Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras (SOLO EN CUENTA PÚBLICA)
40	Anexo	Análisis de variaciones Programático-Presupuestal

Sin más por el momento, aprovecho la ocasión para reiterarle mis atentos saludos.

ATENTAMENTE



C.P. CYNTHIA ZARAITH OROZCO ATONDO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. ALEJANDRO CORRAL HERNÁNDEZ, Encargado de despacho de la Secretaría de Desarrollo Social
CP. CARLOS IGNACIO GONZÁLEZ VERDUZCO, Órgano de Control Desarrollo Administrativo.
LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURO, Secretario de La Contraloría
Archivo/Minutario

SONORA

COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

PASEO RÍO SONORA No. 76 LOCAL 207 C.P 83260. TELÉFONOS: +52 (662) 289-5650 AL 289-5658
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO.

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Septiembre de 2018

ETCA-I-01

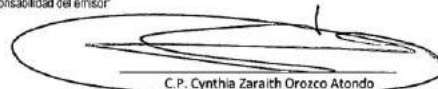
(PESOS)

TRIMESTRE: Tercero

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Electivo y Equivalentes	26,458,277.59	105,487,454.88	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,503,316.29	20,325,337.37
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,232,957.57	16,013,674.58	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	41,948,616.56	40,420,852.75	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	-	-
Total de Activos Circulantes	83,638,851.82	191,921,882.21	Total de Pasivos Circulantes	14,503,316.29	20,325,337.37
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	10,487,179.83	9,962,088.31	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	200,415,833.18	72,514,523.68	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	4,766,945.04	4,020,455.62	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	- 1,356,971.56	- 1,356,971.66	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	80,137.80	80,137.80			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	214,893,124.19	85,220,343.75	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	298,532,976.01	247,142,925.96	Total de Pasivo	14,503,316.29	20,325,337.37
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	53,525,176.77	32,134,555.34
			Aportaciones	53,525,176.77	32,134,555.34
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	230,004,482.95	194,982,433.25
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	54,846,040.87	45,369,910.31
			Resultados de Ejercicios Anteriores	175,158,442.08	149,112,522.94
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	283,529,659.72	226,916,988.59
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	298,032,976.01	247,142,925.96

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


C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
Subdirector Administración y Finanzas


C.P. Cynthia Zarath Orozco Atondo
Director de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de Diciembre de 2017 y al 30 de Septiembre de 2018 (b)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: Tercero

Concepto (a)	2017	31 de diciembre de 2017	Concepto (a)	2018	31 de diciembre de 2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
A. Efectivo y Equivalentes (a+1+2+3+4+5+6+7)	25,452,277.20	195,417,456.88	A. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	14,543,316.20	26,325,137.30
a1) Efectivo	21,200.00	17,653.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	655.89	20,178.84
a2) Bancos/tesorería	13,214,524.16	41,468,219.38	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,684,292.43	3,708,562.61
a3) Bancos/Depositos y Cuentas			a3) Contribuciones por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo	3,611,774.33	6,752,071.75
a4) Inversiones Temporales (Fianza 3 meses)	12,220,003.41	43,602,235.50	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Allocations Específicas			a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía por Administraciones			a6) Intereses, Comisiones y Otros Costos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Intereses y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,225,524.88	2,576,115.94
B. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (8+9+10+11+12+13+14+15+16+17)	16,232,937.47	16,043,271.58	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
B1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,320,726.81	4,093,831.65
B2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,084,264.04	550,798.00	B. Documentos por Pagar a Corto Plazo (18+19+20+21)		
B3) Deudas Divisas por Cobrar a Corto Plazo	14,145,669.81	15,492,281.65	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
B4) Ingresos por Reponer a Corto Plazo		36,194.48	b2) Documentos con Contratos por Otras Partes por Pagar a Corto Plazo		
B5) Deudas por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
B6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			C. Pasivos a Corto Plazo de la Deuda Pública (22+23)		
B7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,090.20	5,587.58	c1) Pasivos a Corto Plazo de la Deuda Pública		
C. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (24+25+26+27+28)	41,949,216.26	40,428,652.75	c2) Pasivos a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
C1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo			D. Tributos y Saleros a Corto Plazo		
C2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			d1) Pasivos Diferidos a Corto Plazo (30+31+32+33)		
C3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			d2) Ingresos Diferidos por Adiantos a Corto Plazo		
C4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	41,949,216.26	40,428,652.75	d3) Ingresos Contrados por Adiantos a Corto Plazo		
C5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			d4) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
D. Inventarios (34+35+36+37+38+39)			E. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía por Administraciones a Corto Plazo (40+41+42+43+44+45)		
D1) Inventario de Mercancías para Venta			e1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
D2) Inventario de Mercancías Terminadas			e2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
D3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			e3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
D4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			e4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Cuentas Anticipo a Corto Plazo		

Concepto (i)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (j)	2018	31 de diciembre de 2017
(1) Bienes en Tránsito			(1) Otros Fondos de Tesorería en Casación y/o Administración a Corto Plazo		
a. Almacenes			(2) Valores y Bienes en Casación a Corto Plazo		
I. Estimación por Pérdidas o Deterioros de Activos Circulantes (H+H2)			g. Provisiones a Corto Plazo (g1+g2+g3)		
(1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos o Pasivos Efectivos o Equivalentes			(1) Provisiones para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
(2) Estimación por Deterioro de Inventarios			(2) Provisiones para Contingencias a Corto Plazo		
g. Otros Activos Circulantes (g1+g2+g3+g4)			(3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
(4) Valores en Casación			h. Otras Provisiones a Corto Plazo (h1+h2+h3)		
(5) Bienes en Casación (sólo depósitos de fondos)			(1) Ingresos por Clientes		
(6) Bienes Demorados de Embargos, Decretos, Aseguramientos y Oposición en Pago			(2) Recaudados por Participar		
(7) Métodos del Fondo de Tesorería			(3) Otras Provisiones Circulantes		
II. Total de Activos Circulantes (H + a + b + c + d + e + f + g)	11,619,331.82	111,921,932.21	IA. Total de Pasivos Circulantes (IA1 + a1 + a2 + a3 + a4 + a5 + a6)	14,503,316.26	23,211,237.21
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	10,487,179.03	9,842,688.31	A. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b. Derechos o Pasivos Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo			B. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	206,415,832.18	72,514,623.88	C. Deuda Pública a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	4,706,845.04	4,020,453.62	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles			e. Fondos y Dinero de Tesorería en Casación y/o en Administración a Largo Plazo		
f. Depreciados, Deterioros y Amortización Acumulada de Bienes	1,356,071.81	1,356,071.00	f. Provisiones a Largo Plazo		
g. Activos Diferidos	80,137.81	80,122.80			
h. Estimación por Pérdidas o Deterioros de Activos no Circulantes			IB. Total de Pasivos No Circulantes (IB1 + b + c + d + e + f)		
i. Otras Activos no Circulantes					
III. Total de Activos No Circulantes (IB + a + b + c + d + e + f + g + h + i)	214,181,128.19	83,220,343.73	II. Total del Pasivo (I + IA + IB)	14,503,316.26	23,234,571.42
I. Total del Activo (I + III)	225,800,459.91	195,142,275.94	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			IA. Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo (IA1 + a1 + a2)	32,325,676.77	32,134,555.34
			a. Aportaciones	32,325,676.77	32,134,555.34
			b. Dotaciones de Capital		
			c. Anticipo de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			IB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IB1 + a + b + c + d + e)	230,804,442.95	164,642,420.20
			a. Resultados del Ejercicio (Menos Descuento)	54,848,040.17	45,501,191.31
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	171,158,442.68	160,812,322.34
			c. Reservas		
			d. Reservas		
			e. Reclasificación de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			IC. Exceso o Insuficiencia en la Atrilización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IC1 + IC2)		
			a. Resultado por Precios de Mercado		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			II. Total Hacienda Pública/Patrimonio (I + IA + IB + IC)	263,130,459.72	228,818,086.59
			IV. Total del Patrimonio y Hacienda Pública/Patrimonio (II + III)	277,633,876.98	247,142,557.66

Yesenia Maytorena
C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
Subdirector de Administración y Finanzas

C.P. Cynthia Zarath Orozco Atondo
Director de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: Tercero

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	3,614,871.28	-
Impuestos	-	-
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	1,587,811.05	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,227,059.63	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	91,098,591.98	100,647,507.50
Participaciones y Aportaciones	179,100.00	30,038,434.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	90,919,491.95	70,579,073.50
Otros Ingresos y Beneficios	-	5,073,569.68
Ingresos Financieros	-	3,674,452.36
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	-	1,399,107.32
Total de Ingresos y Otros Beneficios	94,913,463.23	105,691,067.18
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	22,096,635.82	19,650,548.93
Servicios Personales	14,340,271.72	13,329,790.60
Materiales y Suministros	877,649.60	906,462.61
Servicios Generales	6,878,714.50	5,414,295.72
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipo	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-	-
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	-
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	17,970,786.54	21,392,397.23
Inversión Pública no Capitalizable	17,970,786.54	21,392,397.23
Total de Gastos y Otras Pérdidas	40,067,422.36	41,042,946.16
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,846,040.87	64,648,121.02

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

Yesenia Maytorena
C.P. Alma Yesenia Maytorena Teirán
Subdirector de Administración y Finanzas

Cynthia Zeraith Orozco Atondo
C.P. Cynthia Zeraith Orozco Atondo
Director de Administración y Finanzas

COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

ETCA-I-04

TRIMESTRE: Tercero

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	32,134,555.34				32,134,555.34
Aportaciones	32,134,555.34				32,134,555.34
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		149,112,822.54	45,899,910.31		194,992,433.35
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			45,899,910.31		45,899,910.31
Resultados de Ejercicios Anteriores		149,112,822.54			149,112,822.54
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	32,134,555.34	149,112,822.54	45,899,910.31		326,977,288.19
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	21,390,521.43				21,390,521.43
Aportaciones	21,390,521.43				21,390,521.43
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		26,845,919.14	9,276,128.96		36,122,048.10
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			9,276,128.96		9,276,128.96
Resultados de Ejercicios Anteriores		26,845,919.14			26,845,919.14
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	53,525,176.77	175,958,741.68	54,846,040.37		384,329,958.82

Yesenia Maytorena
C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
Subdirector de Administración y Finanzas

Cynthia Zarath Orozco Atendo
C.P. Cynthia Zarath Orozco Atendo
Director de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018
 (PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: Tercero

	Origen	Aplicación
Activo	80,029,177.29	130,919,827.34
Activo Circulante	80,029,177.29	1,747,046.90
Electivo y Equivalentes	80,029,177.29	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		219,283.09
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		1,527,763.81
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	0.00	129,172,780.44
Inversiones Financieras a Largo Plazo		525,091.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		127,901,209.50
Bienes Muebles		745,479.42
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	0.00	5,822,021.08
Pasivo Circulante	0.00	5,822,021.08
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		5,822,021.08
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
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		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	56,712,671.13	0.00
Aportaciones	21,390,621.43	0.00
Donaciones de Capital	21,390,621.43	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	35,322,049.70	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,275,130.56	
Resultados de Ejercicios Anteriores	26,045,919.14	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
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

Yesenia Maytorena

C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
 Subdirectora de Administración y Finanzas



C.P. Cynthia Zarate Orozco Atarido
 Directora de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Septiembre de 2018

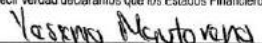
ETCA-I-06

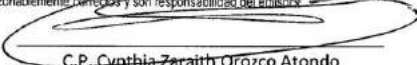
(PESOS)

TRIMESTRE: tercero

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	94,913,463.23	100,517,507.50
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	1,587,811.65	
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,227,059.63	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	179,100.00	30,038,434.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	90,919,491.95	70,579,073.50
Otros Orígenes de Operación		0.00
Aplicación	49,616,413.41	80,599,324.61
Servicios Personales	14,340,271.72	13,329,790.60
Materiales y Suministros	877,649.60	906,482.61
Servicios Generales	6,878,714.50	5,414,295.72
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	27,519,777.59	60,908,775.68
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	45,297,049.82	20,058,182.89
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	125,326,227.11	54,655,047.88
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	125,326,227.11	54,655,047.88
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-125,326,227.11	-54,655,047.88
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-80,029,177.29	-34,596,864.99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	105,487,454.88	162,315,197.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	25,458,277.59	127,718,332.01

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


C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
Subdirector de Administración y Finanzas


C.P. Cynthia Zeraith Orozco Atondo
Director de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

ETCA-I-07

(PESOS)

TRIMESTRE: Tercero

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	247,142,325.96	554,890,874.90	504,000,224.85	298,032,976.01	50,890,650.05
Activo Circulante	161,921,982.21	407,282,137.08	485,564,267.47	83,639,851.82	-78,282,130.39
Efectivo y Equivalentes	105,487,454.88	276,426,261.10	356,455,438.39	25,458,277.59	-80,029,177.29
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,013,674.58	102,491,094.41	102,271,811.32	16,232,957.67	219,283.09
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	40,420,852.75	28,364,781.57	26,837,017.76	41,948,616.56	1,527,763.81
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
Activo No Circulante	85,220,343.75	147,608,737.82	18,435,957.38	214,393,124.19	129,172,780.44
Inversiones Financieras a Largo Plazo	9,962,088.31	554,777.76	29,686.24	10,487,179.83	525,091.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	72,514,623.68	146,161,996.04	18,260,786.54	200,415,833.18	127,901,209.50
Bienes Muebles	4,020,465.62	746,479.42		4,766,945.04	746,479.42
Activos Intangibles				0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,356,971.66			-1,356,971.66	0.00
Activos Diferidos	80,137.80			80,137.80	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes		145,484.60	145,484.60	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

Yesenia Maytorena

C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
Subdirector de Administración y Finanzas



C.P. Cynthia Zarath Orozco Atondo
Director de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

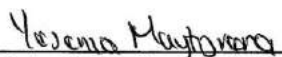
ETCA-I-08

(PESOS)

TRIMESTRE: Tercero

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos	Pesos	México	20,325,337.37	14,503,316.29
Total Deuda y Otros Pasivos			20,325,337.37	14,503,316.29

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



C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
 Subdirector de Administración y Finanzas



C.P. Cynthia Zarath Orozco Atondo
 Director de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-09

TRIMESTRE: Tercero

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (a)	Saldo al 31 de diciembre de 2017(a)	Disposiciones del Período (b)	Anulaciones del Período (c)	Revaluaciones, Rectificaciones y Otros Ajustes (d)	Saldo Final del Período (e) b-d+e+g	Pago de Intereses del Período (f)	Pago de Comisiones y otros costos asociados durante el Período (g)
1. Deuda Pública (1+4+B)							
A. Corto Plazo (A+1+2+3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B+1+2+3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	20,325,337.37				14,503,216.29		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3+1+2)	20,325,337.37				14,503,216.29		
4. Deuda Contingente 1 (informativa)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (informativo)							
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 asumido 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 representa el pago de los créditos asociados al mismo (activo).

Obligaciones a Corto Plazo (h)	Monto Contratado (i)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
h. Obligaciones a Corto Plazo (informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

Yesenia Maytorena
C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
Subdirector de Administración y Finanzas

Cynthia Zaralith Orozco Acosta
C.P. Cynthia Zaralith Orozco Acosta
Director de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
 COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

ETCA-I-10

(PESOS)

TRIMESTRE: Tercero

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (a)	Fecha del Contrato (b)	Fecha de inicio de operación del proyecto (c)	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 31 de Diciembre de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de Diciembre de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de Diciembre de 2018 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APPs) (A=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) APP 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) APP 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) APP XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Otros instrumentos (B=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Otro instrumento 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Otro instrumento 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Otro instrumento 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Otro instrumento XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Yesenia Maytorena

C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
 Subdirector de Administración y Finanzas



C.P. Cynthia Zarath Orozco Atondo
 Director de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Septiembre de 2018
(PESOS)

ETCA-I-11

TRIMESTRE: Tercero

A Corto Plazo	"NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO"
A Mediano Plazo	<p>INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.</p>
A Largo Plazo	

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


C.P. Alma Yesenia Maytorena Terán
Subdirector de Administración y Finanzas


C.P. Cynthia Zarith Orozco Atondo
Director de Administración y Finanzas

ETCA-I-12

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2018.

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Integración	Septiembre 2018	Diciembre 2017
Efectivo	23,000	17,000
Bancos	13'214,624	61'868,219
Inversiones	12'220,653	43'602,235
Total	25'458,277	105'487,454

A la fecha la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora maneja 85 cuentas bancarias de en la Institución Financiera Banorte, S.A. y 1 en Bancomer, S.A

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

El rubro de cuentas por cobrar se integra de la siguiente manera:

Integración	Septiembre 2018	Diciembre 2017
Cuentas por cobrar	2'084,266	558,798
Deudores Diversos	14'148,692	15'418,682
Ingresos por recuperar	0	36,194
Anticipo a Contratistas	41'948,616	40'420,854
Total de activo circulante	83'639,851	161'921,982



NOTA 3. ACTIVO FIJO

Integración	Septiembre 2018	Diciembre 2017
Mobiliario y equipo de oficina	597,129	539,278
Equipo de Cómputo	2'123,365	2'047,637
Vehículo y equipo terrestre	2'046,451	1'433,551
Terrenos y obras en proceso	200'415,833	72'514,624
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	10'487,180	9'962,088
TOTAL	215'669,958	86'497,178
Depreciación acumulada	-1'356,972	1'356,972
Valor real del Activo Fijo	214'312,986	85'140,206

NOTA 4. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Bienes inmuebles	Valor histórico	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
Terrenos y obras en proceso	200'415,833	0	200'415,833
Fideicomisos	10'487,180	0	10'487,180
Total de bienes inmuebles	210'903,013	0	210'903,013
Bienes muebles	Valor histórico	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
Equipo de transporte	2'046,451	111,442	1'935,009
Mobiliario y equipo de oficina	597,129	498,643	98,486
Equipo de cómputo	2'123,365	746,886	1'376,479
Total de bienes muebles	4'766,945	1'356,971	3'409,974

En Diciembre de 2017, quedó registrado la depreciación de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora, correspondientes a dicho ejercicio y se encuentra en proceso de depuración los bienes que integran el activo fijo de la Entidad, para determinar aquellos que se encuentren en desuso, en malas condiciones y/o obsoletos, para proceder a su baja de los registros contables.

Hubo un aumento en terrenos por un importe de \$ 20'835,768.93; derivado de reservas territoriales.

NOTA 5. ACTIVOS DIFERIDOS.

Integración	Septiembre 2018	Diciembre 2017
Depósitos en garantía	80,138	80,138
Total	80,138	80,138

Con respecto al saldo de esta cuenta, corresponde a un depósito en garantía entregado a la Comisión Federal de Electricidad, requisito básico para proporcionar energía eléctrica a las instalaciones de la COVES.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Integración	Septiembre 2018	Diciembre 2017
Proveedores por pagar a corto plazo	2'885,218	4'001,682
Contratistas por obra pública corto plazo	3'021,774	9'752,077
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1'370,799	4'000,863
Total	7'277,791	17'754,622

En el mes de diciembre, se consideraron los pasivos generados por concepto de obra realizada y no pagada, por no contar con los recursos presupuestales, los cuales se consideraron como adeudos fiscales de ejercicios anteriores (ADEFAS), los cuales una vez liberados se liquidaran los pasivos a cargo de la Entidad. El monto registrado por este concepto asciende a la cantidad de \$9,523,225; el cual también se encuentra registrado en las cuentas por cobrar a la Secretaría de Hacienda.



NOTA 7. IMPUESTOS POR PAGAR Y CUOTAS RETENIDAS

Integración	Septiembre 2018	Diciembre 2017
Sueldos por pagar	0	0
Impuestos por pagar y cuotas retenidas	7'225,525	2'570,716
Total	7'225,525	2'570,716
Total pasivo a corto plazo	14'503,316	20'325,338

NOTA 8. PATRIMONIO

Integración	Septiembre 2018	Diciembre 2017
Patrimonio	53'525,177	32'134,555
Resultado de ejercicios anteriores	175'158,442	149'112,523
Resultado del ejercicio	54'846,041	45'569,910
Total	283'529,660	226'816,988

La entidad tuvo aumento en las aportaciones derivados de unos terrenos de reservas territoriales que no se encontraban registrados por un importe de \$ 20'835,768.93.

NOTA 9. INGRESOS

Integración	Septiembre 2018	Septiembre 2017
Subsidio del Gobierno Estatal	90'919,492	70'579,073
Participación y aportaciones	179,100	30'038,434
Productos Financieros	1'587,812	5'073,560
Otros Ingresos (terreno)	2'227,060	0
Total	94'913,464	105'691,067

9

Los ingresos recibidos son en base a las nóminas, gasto operativo e inversión para obra, en el rubro de otros ingresos se encuentra venta de terreno y en productos financieros los intereses bancarios obtenidos.

NOTA 10. EGRESOS

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	14'340,272
Materiales y Suministros	877,650
Servicios Generales	6'878,714
Total Gastos de Funcionamiento	22'096,636

El ejercicio del gasto de operación se realizó bajo los criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal; dichos recursos han sido utilizados para hacer frente a los compromisos establecidos por la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora y se ha dado cumplimiento a las metas y objetivos establecidos en el Programa Anual de Actividades del Ejercicio 2018.

II).- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

NOTA 11. PATRIMONIO

<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	Septiembre 2018	Diciembre 2017
Aportaciones	53'525,177	32,134,555
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	54'846,041	45'569,910
Resultados de Ejercicios Anteriores	175'158,442	149'112,523
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	230'004,483	338'410,671
<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	283'529,660	226'816,988

III) Notas al Estado de Flujos de Efectivo Efectivo y equivalentes

Integración	Septiembre 2018	Diciembre 2017
Efectivo	23,000	17,000
Bancos	13'214,624	61'868,219
Inversiones	12'220,653	43'602,235
Total	25'458,277	105'487,454

Hermosillo, Sonora a 10 de Octubre de 2018

IV).- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	Septiembre 2018	Septiembre 2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-80'029,177	-34'596,865
Depreciación		
Amortización		
Incrementos 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		

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

Los ingresos devengados por la cantidad de \$ 94'913,463 son igual a los ingresos registrados en la contabilidad; los gastos devengados por la cantidad de \$ 148'169,342 son igual a los registrados en la Contabilidad de la Entidad.

5

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Cuentas de Orden Presupuestal de los Ingresos:

Las cuentas de orden presupuestales, reflejan en la Ley de Ingresos Estimada la cantidad de \$122'679,170

Cuentas de Orden Presupuestal de los Egresos:

El Presupuesto autorizado originalmente fue de \$ 122'679,170 y el gasto pagado asciende a la cantidad de \$ 148'169,342.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN:

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos político- Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

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

En el 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Hermosillo, Sonora a 10 de Octubre de 2018

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpreto que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero del 2012 de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente a partir de la fecha señalada tiene la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco conceptual

Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por objeto del gasto

Clasificador por tipo de gasto

Clasificador por rubro de ingresos

Catálogo de cuentas de contabilidad

Momentos contables de los egresos

Momentos contables de los ingresos

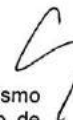
Manual de contabilidad gubernamental

2. PANORAMA ECONOMICO FINANCIERO

En el Ejercicio fiscal 2015, el panorama económico y financiero fue crítico para el Gobierno del Estado de Sonora, al generarse escases de recursos; sin embargo para que la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora cumpliera con sus objetivos prioritarios, se le apoyo con los recursos financieros para la ejecución de programas y subsidio para la Vivienda en beneficio de la Sociedad Sonorense, con el apoyo en la entrega de viviendas a las personas que carecían de una vivienda propia.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

La Comisión de Vivienda del Estado de Sonora (COVES), se constituyó como un Organismo Público Descentralizado, según decreto que fue publicado en Boletín Oficial del Estado de Sonora, en fecha 11 de octubre de 2011.



4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Entidad tiene por objeto promover, ejecutar y concertar acciones e inversiones en materia de vivienda en todos sus tipos y modalidades con la participación de los gobiernos de los diferentes ámbitos y de los sectores social y privado.

El patrimonio de la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora se constituye de la siguiente forma:

Todos los activos, bienes muebles e inmuebles que le sean donados por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.

Los Subsidios, asignaciones, aportaciones, bienes y demás ingresos que para su debida operación le designen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.

Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor otorguen los organismos e instituciones nacionales e internacionales.

POLITICAS CONTABLES:

5. BASES CONTABLES Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A).- Bases contables de preparación y preparación de los estados financieros.

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

1. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
2. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGC) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública(UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
3. Las Normas de información financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
4. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos político- Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.