

# **COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**

Estados Financieros Dictaminados  
Al 31 de Diciembre de 2014.

**CD. OBREGÓN, SONORA; A 13 DE MARZO DE 2015.**

**Secretaría de la Contraloría General  
Del Estado de Sonora.  
Comisión de Vivienda del  
Estado de Sonora  
Presente.-**

**Asunto** - Se hace entrega del Informe de Auditoría al 31 de Diciembre de 2014.

Con el propósito de hacer entrega formal del Dictamen de Estados Financieros, que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 de conformidad con lo pactado en el contrato de prestación de servicios profesionales número: 06/2014.

A continuación se describe el contenido que se exhibe dentro del informe:

	Página
Dictamen	3
Estados Financieros	7
Notas a los Estados Financieros	18
Informe Complementario de Auditoría	31
Informe Presupuestal	37
Anexos	48

Sin más por el momento me encuentro a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

**ATENTAMENTE:**

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo  
Socio Responsable

# **COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**

## **D I C T A M E N**

**CD. OBREGÓN, SONORA; A 13 DE MARZO DE 2015**

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**Secretaría de la Contraloría General  
del Estado de Sonora  
Comisión de Vivienda del  
Estado de Sonora**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública/patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria a la entidad.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros.  
La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y

ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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

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

Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**, indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la **Nota 2** a los estados financieros.

Otras cuestiones.

Los Estados financieros de la **Comisión de Vivienda del Estado de Sonora** por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013, fueron auditados por el C.P.C. Omar Sergio Olivero Granillo, cedula profesional No. 243126, que expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

Base de preparación contable y utilización de este informe.

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Duarte Tineo y Cía., S.C.

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo  
RFC. DUTL600917FX7  
Cedula Profesional: 1296531  
Certificado General 2528 y Certificado en  
Contabilidad y Auditoría Gubernamental 356  
Reg. A.G.A.F.F. 7720  
Reg. Despacho 6876

Cd. Obregón, Sonora; 13 de Marzo de 2015.

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.**

**CD. OBREGÓN, SONORA; A 13 DE MARZO DE 2015.**

## COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

### Estado de Situación Financiera

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre del 2013

Pesos Históricos

	2014	2013
<b>ACTIVO</b>		
<b><u>Circulante</u></b>		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	23,394,040	26,333,397
Derecho a recibir Efect y equival. (Nota 2)	21,089,271	6,363,518
Derecho a recibir Bienes o Servic.	38,443,014	24,611,240
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>82,926,325</b>	<b>57,308,155</b>
<b><u>No Circulante</u></b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso (Nota 3)	17,636,890	17,636,890
Bienes Muebles	4,691,321	5,240,559
Deprec, deterioro y amort acumulable	-5,472,480	0
Activo Diferido (Nota 4)	80,138	80138
<b>Total No Circulante</b>	<b>16,935,869</b>	<b>22,957,587</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>99,862,194</b>	<b>80,265,742</b>
<b>PASIVO</b>		
<b><u>Pasivo Circulante</u></b>		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 5)	<b>25,390,309</b>	<b>16,027,393</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b><u>Hacienda Pública/Patrim. contribuido</u></b>		
Aportaciones	16,216,667	22,244,325
<b><u>Hacienda Pública/Patrim. Generado</u></b>		
Resultado de ejercicio(Ahorro/Desahorro)	6,371,602	-40,784,874
Resultado de ejerc. Anteriores	51,883,616	82,778,898
<b>Total Patrimonio</b>	<b>74,471,885</b>	<b>64,238,349</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>99,862,194</b>	<b>80,265,742</b>

#### Cuentas de Orden Contables:

Bienes bajo contrato en comodato	2
Contrato de comodato por bienes	2
Fideicomiso en administración	11,101,746
Administración de fideicomisos	11,101,746

#### Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos:

Ley de ingresos estimada	34,075,000
Modificación ley de ingresos estimada	142,463,802
Ley de ingresos devengada	176,538,802
Ley de ingresos recaudada	176,538,802



**Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos:**

Presupuesto de egresos aprobado	34,075,001
Presupuesto de egresos por ejercer	6,371,602
Presupuesto de egresos modificado	170,167,200
Presupuesto de egresos comprometido	170,167,200

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero

**Lic. Jesús Alfonso López López**  
**Director General**

**Lic. Arturo Romero Romero Malpica**  
**Director de Administración y Finanzas**

**C.P. Carmen Amanda Padilla López**  
**Subdirector de Contabilidad y Administración**

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre del 2013

	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b> (Nota 6)		
<b><u>Participaciones, aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios</u></b>		
Participaciones y Aportaciones	150,011,988	32,271,613
Transferencia, Asignaciones y Subsidios	24,377,393	20,754,173
<b>Total</b>	<b>174,389,381</b>	<b>53,025,786</b>
<b><u>Otros Ingresos y Beneficios</u></b>		
Ingresos financieros	484,762	908,821
Otros ingresos y beneficios varios	1,664,660	1,895,849
<b>Total</b>	<b>2,149,422</b>	<b>2,804,670</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>176,538,803</b>	<b>55,830,456</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b> (Nota 7)		
<b><u>Gastos de Funcionamiento</u></b>		
Servicios personales	16,656,877	17,914,307
Materiales y suministros	354,043	378,952
Servicios generales	9,182,684	5,021,483
<b>Total</b>	<b>26,193,604</b>	<b>23,314,742</b>
<b><u>Inversión Cuenta Pública</u></b>		
Inversión Pública no capitalizable	143,973,597	73,300,588
<b>Total</b>	<b>143,973,597</b>	<b>73,300,588</b>
<b>Total Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>170,167,201</b>	<b>96,615,330</b>
<b>REMANENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>6,371,602</b>	<b>-40,784,874</b>

Las notas adjuntas son parte de este estado financiero

**Lic. Jesús Alfonso López López**  
Director General

**Lic. Arturo Romero Romero Malpica**  
Director de Administración y Finanzas

**C.P. Carmen Amanda Padilla López**  
Subdirector de Contabilidad y Administración

# COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

**Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio  
Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre del 2013**

Pesos Históricos

Concepto	Hac. Pública Patrimonio Contribuido	Hac. Pública Patrimonio Generado de Ejerc. Anterior	Hac. Pública Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de Valor	Totales
<b>Reclasificaciones de Resultados de ejercicios anteriores</b>	5,190,627	63,287,730	14,236,082	0	82,714,439
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
Aportaciones (Nota 8)	17,053,698				17,053,698
Donaciones de Capital					0
Actualizac de la Hacienda Pública/Patrimonio					0
<b>Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejerc.</b>					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-40,784,874		-40,784,874
Resultados de Ejercicios anteriores		14,236,082	-14,236,082		0
Ajustes a resultados anteriores (Nota 9)		5,255,086			5,255,086
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	<b>22,244,325</b>	<b>82,778,898</b>	<b>-40,784,874</b>	<b>0</b>	<b>64,238,349</b>
<b>Cambios en la Hcda. Pública/Patrimonio neto del Ejerc. 2014</b>					
Aportaciones	-6,027,658				-6,027,658
Donaciones de Capital					0
Actualizac de la Hacienda Pública/Patrimonio					0
<b>Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejerc.</b>					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			6,371,602		6,371,602
Resultados de Ejercicios anteriores		-40,784,874	40,784,874		0
Ajustes a resultados anteriores (Nota 10)		9,889,592			9,889,592
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	<b>16,216,667</b>	<b>51,883,616</b>	<b>6,371,602</b>	<b>0</b>	<b>74,471,885</b>

**Lic. Jesús Alfonso López López**  
Director General

**Lic. Arturo Romero Romero Malpica**  
Director de Administración y Finanzas

**C.P. Carmen Amanda Padilla López**  
Subdirector de Contabilidad y Administración

# COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

## Estado de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre del 2013

Pesos Históricos

CONCEPTO	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen:</b>		
Impuestos		
Cuotas y aportaciones de seguridad social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de tipo corriente		
Ingresos por venta de bienes y servicios		
Pendientes liquidaciones de pago		
Participaciones y aportaciones	150,011,988	32,271,613
Transferencia, Asignaciones y Subsidios	24,377,393	20,754,173
Otros orígenes de operación	2,149,422	2,804,670
<b>Aplicación:</b>		
Servicios personales	16,656,877	17,914,307
Materiales y suministros	354,043	378,952
Servicios generales	9,182,684	5,021,483
Gastos de inversión	143,973,597	73,300,588
Transferencias internas y asignaciones al sector publico		
Subsidios y subvenciones		
Ayudas sociales		
Pensiones y jubilaciones		
Transf a fideicomisos, mandatos y contratos		
Transferencias a la seguridad social		
Donativos		
Participaciones		
Aportaciones Convenios		
Otras aplicaciones de aplicación		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>6,371,602</b>	<b>-40,784,874</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen:</b>		
Bienes inmuebles, infraestr y construcción en proceso		
Bienes muebles	549,238	
Otros orígenes de inversión	5,472,480	349,948
<b>Aplicación:</b>		
Bienes inmuebles, infraestr y construcción en proceso		
Bienes muebles		

Otros orígenes de inversión	28,557,527	-17,686,822
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-22,535,809</b>	<b>-17,336,874</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen:		
Endeudamiento neto	9,362,916	17,053,698
Interno		
Externo		
Otras orígenes de financiamiento	9,889,592	0
Aplicación:		
Servicios de la deuda		
Interno		
Externo		
Otras aplicaciones de financiamiento	6,027,658	2,426,899
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>13,224,850</b>	<b>14,626,799</b>
<b>Incremento disminución neta en efectivo por actividades de financiamiento</b>	<b>-2,939,357</b>	<b>-43,494,949</b>
<b>Efectivo y equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>26,333,397</b>	<b>64,573,260</b>
<b>Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>23,394,040</b>	<b>21,078,311</b>

**Lic. Jesús Alfonso López López**  
**Director General**

**Lic. Arturo Romero Romero Malpica**  
**Director de Administración y Finanzas**

**C.P. Carmen Amanda Padilla López**  
**Subdirector de Contabilidad y Administración**

# COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

## Estado de Cambios en la Situación Financiera

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre del 2013

CONCEPTO	2014	2013	DIFERENCIA		ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>						
<b>Circulante:</b>						
Efectivo y Equivalentes	23,394,040	26,333,397	-2,939,357	origen	2,939,357	
Derecho a recibir Efect y equival.	21,089,271	6,363,518	14,725,753	aplicación		14,725,753
Derecho a recibir Bienes o Servic.	38,443,014	24,611,240	13,831,774	aplicación		13,831,774
<b>Total Circulante</b>	<b>82,926,325</b>	<b>57,308,155</b>				
<b>No Circulante:</b>						
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion en proceso	17,636,890	17,636,890	0	origen		
Bienes Muebles	4,691,321	5,240,559	-549,238	origen	549,238	
Deprec, deterioro y amort acumulada.	-5,472,480	0	-5,472,480	origen	5,472,480	
Activo Diferido	80,138	80,138	0	origen		
<b>Total No Circulante</b>	<b>16,935,869</b>	<b>22,957,587</b>				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>99,862,194</b>	<b>80,265,742</b>				
<b>PASIVO</b>						
Cuentas por pagar a corto plazo	25,390,309	16,027,393	9,362,916	origen	9,362,916	
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>25,390,309</b>	<b>16,027,393</b>				
<b>PATRIMONIO</b>						
Aportaciones	16,216,667	22,244,325	-6,027,658	aplicación		6,027,658
Resultado de ejercicio(Ahorro/Desahorro)	51,883,616	82,778,898	-30,895,282	aplicación		30,895,282
Resultado de ejerc. Anteriores	6,371,602	-40,784,874	47,156,476	origen	47,156,476	
<b>SUMA DE PATRIMONIO</b>	<b>74,471,885</b>	<b>64,238,349</b>				
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>99,862,194</b>	<b>80,265,742</b>			<b>65,480,467</b>	<b>65,480,467</b>

Lic. Jesús Alfonso López López  
Director General

Lic. Arturo Romero Romero Malpica  
Director de Administración y Finanzas

C.P. Carmen Amanda Padilla López  
Subdirector de Contabilidad y Administración

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**

**Estado analítico del Activo**  
Auditoría al 31 de Diciembre de 2014.

<b>Concepto</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Cargos del periodo</b>	<b>Abonos del periodo</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Variación del periodo</b>
	(1)	(2)	(3)	(4 = 1 + 2 - 3)	(4 - 1)
<b>ACTIVO</b>					
<b><i>Activo Circulante</i></b>					
Efectivo y Equivalentes	26,333,397	35,874,300	38,813,656	23,394,041	-2,939,356
Derecho a recibir Efect y equival.	6,363,518	157,434,634	142,708,881	21,089,271	14,725,753
Derecho a recibir Bienes o Servic.	24,611,240	67,103,727	53,271,953	38,443,014	13,831,774
<b><i>Activo No Circulante</i></b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion en proceso	17,636,890	0	0	17,636,890	0
Bienes Muebles	5,240,559	0	549,238	4,691,321	-549,238
Deprec, deterioro y amort acumul.	0	-5,472,480	0	-5,472,480	-5,472,480
Activo Diferido	80,138	0	0	80,138	0

## COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

### Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos.

Auditoría al 31 de Diciembre de 2014.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución ó país acreedor	Saldo inicial del periodo	Saldo final del periodo
<b>Deuda Publica</b>				
<b><i>Corto Plazo</i></b>				
Deuda interna				
Instituciones de credito				0
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa				
Organismos financieros internac.				0
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
<b>Subtotal corto plazo</b>				
<b><i>Largo plazo</i></b>				
Deuda interna				
Instituciones de credito				0
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa				
Organismos financieros internac.				0
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
<b>Subtotal largo plazo</b>	0	0	0	0
Otros pasivos				
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	0	0	0	0



**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**Informe sobre pasivos contingentes**  
**Auditoría al 31 de Diciembre de 2014.**

Concepto	Saldo
<b>A corto plazo</b>	
Pasivo contingente:	
Ingresos por clasificar	5,993,789
<b>A mediano plazo</b>	0
<b>A largo plazo</b>	0

Existe el riesgo de que estos ingresos no se recuperen, por lo cual la Entidad lo considera como una situación contingente.

# **COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CD. OBREGÓN, SONORA; A 13 DE MARZO DE 2015**

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**Auditoría al 31 de Diciembre de 2014**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera.**

**ACTIVO**

**Nota 1. Efectivo y Equivalentes**

Se integra por cuentas de cheques y de inversiones, como se muestra a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Caja	0	5,000
Bancos	23,394,030	26,327,801
Inversiones	10	596
<b>Total</b>	<b>23,394,040</b>	<b>26,333,397</b>

**Nota 2. Derecho a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a recibir.**

<b>Concepto</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Deudores diversos	20,963,253	6,347,030
Subsidios por recibir	126,018	16,488
Anticipo a contratistas	38,443,014	24,611,240
<b>TOTAL</b>	<b>59,532,285</b>	<b>30,974,758</b>

Dentro de la integración de Deudores diversos existe un saldo por \$14,444,953.00, que corresponde a recursos provisionados de la Secretaria de Hacienda del Estado.

El saldo de anticipo a contratistas representa los pagos que se han hecho a las constructoras contratadas para llevar a cabo las obras de vivienda que la Entidad otorga a los beneficiarios.

**Nota 3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

En el ejercicio se registró la baja de *mobiliario y equipo de administración y equipo de transporte* por \$110,788.00 y \$438,450.00 respectivamente, dicha baja fue autorizada por el Órgano de Gobierno de la Entidad en sesión de consejo.

Integración	Saldo Dic-13	Depreciación del ejercicio	Baja de activo	Saldo Dic-14
Edificios y terrenos	17,636,890	1,763,689	0	15,873,201
Mobiliario y equipo de admón	1,348,717	855,991	110,788	381,938
Maquinaria y equipo	2,271,857	1,953,490	0	318,367
Vehículos y equipo de transporte	1,619,985	899,310	438,450	282,225
<b>Total</b>	<b>22,877,449</b>	<b>5,472,480</b>	<b>549,238</b>	<b>16,855,731</b>

#### Nota 4. Activos Diferidos.

Concepto	2014	2013
Depósitos en garantía	80,138	80,138

El saldo corresponde a un depósito hecho a la Comisión Federal de Electricidad, que se requiere para proporcionar energía eléctrica a las oficinas de la Entidad.

#### Nota 5. Cuentas por pagar a corto plazo.

Concepto	2014	2013
Proveedores por pagar a corto plazo	3,003,817	3,668,759
Contratistas por obras públicas	188,048	2,212,841
Impuestos por pagar	453,392	29,529
Otras cuentas por pagar a corto plazo	21,745,052	12,113,901
<b>TOTAL</b>	<b>25,390,309</b>	<b>16,027,393</b>

En el saldo de *Otras cuentas por pagar a corto plazo* está integrado por fondos en garantía corto plazo, fondos en custodia e ingresos por clasificar.

## II) Notas al Estado de Actividades.

#### Nota 6. Ingresos y otros beneficios.

Concepto	2014	2013
Participaciones y aportaciones	150,011,988	32,271,613
Transferencia, asignaciones y subsidios	24,377,393	20,754,173
Ingresos financieros	484,762	908,821
Otros ingresos y beneficios varios	1,664,660	1,895,849
<b>Total</b>	<b>176,538,803</b>	<b>55,830,456</b>

Se recibieron recursos extraordinarios por \$142,463,803.00.

## Nota 7. Gastos y otras pérdidas.

Concepto	2014	2013
Servicios personales	16,656,877	17,914,307
Materiales y suministros	354,043	378,952
Servicios generales	9,182,684	5,021,483
Inversión pública no capitalizable	143,973,597	73,300,588
<b>Total</b>	<b>170,167,201</b>	<b>96,615,330</b>

## III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

**Nota 8.** La variación que se muestra en aportaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido se debe a la baja de 3 vehículos y el registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles.

Concepto	2014	2013
Hda. Pública/Patrimonio contribuido	16,216,667	22,244,325
Hda. Pública/Patrimonio generado:		
De ejercicios anteriores	51,883,616	82,778,898
Del Ejercicio	6,371,602	-40,784,874
<b>Total</b>	<b>74,471,885</b>	<b>64,238,349</b>

**Nota 9.** Con fecha del 29 de noviembre de 2013, se realizó una corrección por un anticipo a Edificaciones Dour, SA de CV, afectando al resultado del ejercicio de 2012. Se cargo a *Resultado de Ejercicios anteriores* por \$187,147.00, abonado contra *Anticipo a contratistas* por la misma cantidad. Dicha corrección fue autorizada por el Órgano de Gobierno y se realizó posterior al dictamen 2013(ejercicio fiscal no revisado por nosotros).

**Nota 10.** En el ejercicio 2014 se realizaron ajustes que afectaron los resultados de ejercicios 2010, 2011, 2012 y 2013. Se reclasificaron saldos, se hicieron devoluciones de subsidios del programa de adquisición de vivienda y se cancelaron registros contables erróneos, dichos movimientos suman \$10,076,739.00, mismos que fueron autorizados por el Órgano de Gobierno.

#### IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

##### Nota 1. Efectivo y equivalentes.

Concepto	2014	2013
Caja	0	5,000
Bancos	23,394,030	26,327,801
Inversiones	10	596
<b>Total</b>	<b>23,394,040</b>	<b>26,333,397</b>

**Nota 2.** Se informa que la Entidad, en el Ejercicio revisado, no tuvo ningún tipo de adquisición de bienes muebles e inmuebles.

**Nota 3.** Conciliación de los flujos netos de efectivo de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2014	2013
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios:	6,371,602	-40,784,874
Depreciación:	5,472,480	0
Incremento en las provisiones:	9,362,916	413,337
Incremento en cuentas por cobrar:	-67,000,541	42,443
Partidas extraordinarias:	0	0

#### V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables y los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables.

##### Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>174,389,381</b>
<b>(+) Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>2,149,422</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida u obsolescencia	0	
disminución de exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	2,149,422	
<b>(-) Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamiento de capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
<b>(=) Ingresos Contables</b>		<b>176,538,803</b>

Se presupuestaron ingresos contables por \$2,1492,422.00 por concepto de *ingresos financieros y otros ingresos*.

Conciliación de los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

<b>Egresos Presupuestarios</b>		<b>170,167,201</b>
<b>(-) Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental medico	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Maquinaria y otras herramientas	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Armonización de la deuda publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	
<b>(-) Egresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
<b>(=) Ingresos Contables</b>		<b>170,167,201</b>

## **NOTAS DE MEMORIA**

### **Cuentas de Orden Contables.**

Se registro en cuentas de orden el Patrimonio de Fideicomiso por \$11,101,746.00, para el control y manejo de las operaciones, mismo que es administrado por medio del institución bancaria Scotiabank Inverlat, S.A.

### **Cuentas de Orden Presupuestal de los Ingresos.**

En la ley de ingresos se estimo un presupuesto por \$34,075,000.00, modificándose a un monto de \$176,538,802.00, cantidad devengada y recaudada en el ejercicio 2014.

### **Cuentas de Orden Presupuestal de los Egresos.**

Se autorizo un presupuesto de \$34,075,000.00, la cantidad modificada fue por \$176,538,802.00, de los cuales se devengaron y pagaron \$170,167,201.00.

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción.**

El 31 de diciembre de 2008 se publico en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entro en vigor el 01 de Enero de 2009 y es de observancia obligatoria por 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, y 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 aplicaran 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.



Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán 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 tiene la obligación, a partir del 01 de Enero de 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 a las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los art. 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente a partir de la fecha señalada tiene obligación de emitir información contable, presupuestal y programática sobre la técnica prevista en los documentos técnico-contable lo siguiente:

- Marco conceptual
- Postulados básicos de contabilidad gubernamental
- Clasificador por objeto del gasto
- Clasificador por tipo de gasto
- Clasificador por rubro de ingresos
- Catalogo por cuentas de contabilidad
- Momentos contables de los ingresos
- Momentos contables de los egresos
- Manual de contabilidad gubernamental

## **2. Panorama Económico Financiero.**

En el ejercicio fiscal 2014, el programa económico 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 programa y subsidio para la vivienda en beneficio de la sociedad sonorenses, 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 constituyo como un Organismo Publico Descentralizado, según decreto que fue publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora en fecha de 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 se 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.
- 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.

#### **5. Políticas Contables.**

Bases contables de 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:

- Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el sector paraestatal (NIFCG) y las Normas Financiera Gubernamental, específicas para el sector paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) e informes sobre la gestión pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- 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 las USG de la SHCP.
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico (NICSP).

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativa.**

a) Inversiones de inmediata realización.

Se registran a su costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses ganados se registran conforme se devengan.

- b) Inmuebles, mobiliario y equipo.  
Se registran al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al valor agregado que le es trasladado. La depreciación acumulada fue implementada al 31 de diciembre de 2014.
- c) Obligaciones laborales.  
La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C.
- d) Control presupuestal.  
Se ejerce mediante el sistema contable en base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables, clasificadores y manuales de Contabilidad Gubernamental armonizada y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los art. 40 y 41 de la Ley, registrando las operaciones presupuestales y contables automáticamente aplicando el nuevo plan de cuentas.
- e) Régimen fiscal.  
La Entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo sólo la obligación de enterar el impuesto, así como exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales.
- f) Clasificador por fuentes de financiamiento.  
Este clasificador ordena y presenta los datos, identificando el origen del financiamiento de dichos gastos, a fin de que la operación y registros contables se realicen dependiendo de la fuente de ingreso, reglas de operación y de registro presupuestal/contable.
- g) Sistema de información y registro.  
En el mes de Noviembre de 2013, la entidad adquirió el sistema contable denominado SACG (Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental), y que sustituye al Contpaq, considerando que el SACG contempla las disposiciones emitidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

## **7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.**

Se informa que la Entidad, en el ejercicio 2014 no cuenta con registros contables u operaciones en moneda extranjera. Todas las operaciones del ejercicio se realizaron en moneda nacional

## 8. Reporte analítico del activo.

Integración	Valor histórico	Depreciación del ejercicio	Baja de activo	Valor en libros
Edificios y terrenos	17,636,890	1,763,689	0	15,873,201
Mobiliario y equipo de admón	1,348,717	855,991	110,788	381,938
Maquinaria y equipo	2,271,857	1,953,490	0	318,367
Vehículos y equipo de transporte	1,619,985	899,310	438,450	282,225
<b>Total</b>	<b>22,877,449</b>	<b>5,472,480</b>	<b>549,238</b>	<b>16,855,731</b>

Al 31 de diciembre de 2014, se registro la depreciación del mobiliario y equipo propiedad de la Entidad, de conformidad con las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

## 9. Fideicomisos, mandatos y análogos.

La Entidad cuenta con dos fideicomisos, cuya administración se le asigno a la institución bancaria Scotiabank Inverlat, S.A.; el Fideicomiso Patrimonial de Reservas Territoriales, cuyo patrimonio asciende a \$11,000,000.00.

El patrimonio del fideicomiso que se maneja en una cuenta de inversión fiduciaria y que administra la misma institución bancaria, tiene un valor de \$101,746.00.

El patrimonio de estos bienes se incorporo a la contabilidad en diciembre de 2014, en cuentas de orden y de acuerdo a los lineamientos establecidos por el CONAC en el ejercicio 2015 se deberán incorporar a los estados financieros de la entidad.

## 10. Reporte de recaudación.

Los ingresos recibidos por la Entidad en el ejercicio son los siguientes:

Ingresos	2014
Transf, asignaciones y subsidios	150,011,988
Participaciones y aportaciones	24,377,393
Otros Ingresos:	
Ingresos financieros	484,762
Otros ingresos y beneficios	1,664,660
<b>Total Ingresos</b>	<b>176,538,803</b>

## 11. Reporte sobre la deuda y reporte analítico de la deuda.

Al 31 de diciembre de 2014, la Entidad no cuenta con deuda adicional que los compromisos con proveedores, prestadores de servicios y las obligaciones por pagar por las retenciones efectuadas al personal. Se integra como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Proveedores por pagar a corto plazo	3,003,817	3,668,759
Contratistas por obras publicas	188,048	2,212,841
Impuestos por pagar	453,392	29,529
Otras cuentas por pagar a corto plazo	21,745,052	12,113,901
<b>TOTAL</b>	<b>25,390,309</b>	<b>16,027,393</b>

## 12. Calificaciones otorgadas.

No hay nada que manifestar o señalar.

## 13. Proceso de mejora.

La Entidad ha implementado acciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, para disminuir al máximo, el costo del gasto operativo; se han orientado los esfuerzos en la ejecución de obra y otorgamiento de subsidios para incrementar al apoyo a la vivienda en beneficio de la sociedad.

## 14. Información por segmentos.

La Entidad tiene presencia en todo el Estado, en zonas marginadas ejecuta los programas de vivienda, con apoyo de los gobiernos municipales.

## 15. Eventos posteriores al cierre.

El departamento de contabilidad y finanzas realizo un trabajo de conciliación de los recursos recibidos por la Secretaria de Hacienda, conciliando las cifras reflejadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, por lo que en los dos primeros meses del año se registraron operaciones adicionales con cargo al presupuesto del Ejercicio 2014.

**16. Partes Relacionadas.**

No existen partes relacionadas.

**17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información.**

La información contable que nos fue entregada, está firmada por los responsables de la dirección de administración y finanzas y el director general de la Entidad.

**Lic. Jesús Alfonso López López**  
**Director General**

**Lic. Arturo Romero Romero Malpica**  
**Director de Administración y Finanzas**

**C.P. Carmen Amanda Padilla López**  
**Subdirector de Contabilidad y Administración**

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**

**INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA**

**CD. OBREGÓN, SONORA; A 13 DE MARZO DE 2015**

# COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

## Auditoría al 31 de Diciembre de 2014.

### INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORÍA

#### PERIODO DE REVISIÓN.

El periodo de revisión comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014, y las principales cuentas que se revisaron se presentan a continuación:

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre	Analizado %	Observación
Efectivo y Equivalentes	23,394,040	40%	Ninguna
Derecho a recibir Efectivo y equivalentes	21,089,271	40%	Ninguna
Derecho a recibir Bienes o Servicios	38,443,014	40%	Ninguna
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	17,636,890	100%	Ninguna
Bienes muebles	4,691,321	100%	Ninguna
Deprec, deterioro y amortización acumulada	-5,472,480	100%	Ninguna
Cuentas por pagar a corto plazo	25,390,309	40%	Ninguna
Ingresos y otros beneficios	176,538,803	40%	Ninguna
Gastos y otras perdidas	170,163,469	40%	Ninguna

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Objetivo de la Auditoría:

- Comprobar la autenticidad de los cuentas.
- Comprobar que se incluyan todas las cuentas y saldos en el balance.
- Determinar la disponibilidad o restricciones de los fondos.
- Comprobar la adecuada presentación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se cotejó saldo mayor contra balanza de comprobación.
- Se comprobó que las cuentas de cheques estuvieran a nombre de la entidad.
- Se solicitaron las conciliaciones de febrero, junio, septiembre para su revisión.
- Se revisaron las conciliaciones bancarias solicitadas para efectos de comprobar cheques y depósitos en tránsito.
- Se cotejaron pólizas de ingresos y egresos contra estados de cuenta



## **DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Objetivo de la Auditoria:

- Comprobar la autenticidad de los saldos.
- Comprobar que se incluyan todos los saldos en el balance.
- Comprobar la adecuada presentación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se solicitaron movimientos auxiliares de esta cuenta para cotejar con los expedientes de diario.
- Se cotejó saldo mayor contra balanza de comprobación.
- Se revisaron las pólizas de diario donde se registraron las provisiones de los recursos que recibe la Entidad de parte de la CONAVI.

## **DERECHO A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:**

Objetivo de la Auditoria:

- Comprobar la autenticidad de los saldos.
- Verificar los pagos por anticipos.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Solicitaron auxiliares de contabilidad y se cotejaron con los expedientes de diario e ingreso
- Se revisaron los pagos hechos a las constructoras por anticipos.
- Se revisó la documentación comprobatoria

## **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO:**

Objetivo de la Auditoria:

- Verificar que sean propiedad de la entidad.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se revisaron auxiliares de contabilidad
- Se revisaron las pólizas de diario donde se registraron las depreciaciones

## **BIENES INMUEBLES:**

Objetivo de la Auditoria:

- Revisar los aumentos o disminuciones de activo.

- Verificar que sean propiedad de la entidad.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se revisaron auxiliares de contabilidad
- Se obtuvo copia de acta de consejo donde se autoriza la baja de activo.
- Se reviso las pólizas de diario donde se registro la baja de los activos

## **DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA:**

Objetivo de la Auditoria:

- Revisar el cálculo.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en el balance general.

Procedimientos aplicados:

- Se obtuvo copia del cálculo de la depreciación.
- Se revisaron auxiliares de contabilidad
- Se reviso la hoja de trabajo de las depreciaciones.

## **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

Objetivo de la Auditoria:

- Verificar que los comprobantes estén a nombre de la Entidad.
- Verificar si hay contrato o acuerdo con los prestadores de servicio.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.
- Cerciorarse de que todos los impuestos hayan sido cubiertos en tiempo y forma.
- Cerciorarse de que los cálculos fueron hechos de manera correcta.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos aplicados:

- Se solicitó relaciones analíticas de esta cuenta.
- Se cotejó saldo según mayor contra la balanza de comprobación.
- Se verificó que los servicios prestados a la Entidad estén descritos en las facturas y documentación de los expedientes.
- Se verifico con personal contratos y acuerdos que se tienen para recibir servicios diversos con los que cuenta la Entidad.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.
- Se obtuvo copia de cada uno de los pagos.

- Se revisó los papeles de trabajo y los pagos mensuales de impuestos por pagar.
- Se revisó que los pagos se hicieran mediante el esquema de pagos referenciados, como lo marca la Ley.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.
- Al final se anexa relación de pagos provisionales del ejercicio.

## **INGRESOS y OTROS BENEFICIOS.**

Objetivo de la Auditoria:

- Comprobar que los ingresos estén depositados en las cuentas de la Entidad
- Determinar que todos los ingresos estén incluidos en el estado de resultados.
- Asegurarse de que los ingresos que se muestran en el estado de resultados provengan de los subsidios y aportaciones que recibe la Entidad..

Procedimientos aplicados:

- Se solicitó movimientos auxiliares de ingresos.
- Se cotejaron auxiliares con estados de cuenta.
- Se hizo integración de los saldos de balanza en cedula de papeles de trabajo.
- Se revisó el presupuesto de ingresos autorizado del ejercicio
- Se revisaron los avances presupuestales de cada semestre.
- Se realizó una relación analítica de ingresos de cada semestre.
- Se revisaron estados de cuenta para cerciorarse de las transferencias recibidas.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

## **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

Objetivo de la Auditoria:

- Comprobar que los gastos representen transacciones efectivamente realizadas.
- Determinar que todos los gastos del ejercicio están incluidos en el estado de resultados, y que no se incluyan transacciones de ejercicios anterior y posterior.
- Comprobar que los gastos que se muestran en el estado de resultados, provengan de las operaciones normales de la Entidad.
- Determinar en su caso transacciones significativas no relacionadas con las operaciones normales o de naturaleza ajena a las mismas para su presentación adecuada.

- Comprobar que los comprobantes reúnan los requisitos de Ley.

Procedimientos aplicados:

- Se cotejó saldo según mayor contra la balanza de comprobación.
- Se analizó selectivamente cuentas de gastos, revisando en detalle los comprobantes y la documentación soporte en pólizas de contabilidad.
- Se revisaron estados de cuenta selectivamente para revisar las transferencias hechas por la Entidad.
- Se realizó una relación analítica de egresos de cada egreso.
- Se realizó un análisis del presupuesto y sus variaciones.
- Se revisaron los avances presupuestales de cada semestre.
- Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.
- Se revisó que los comprobantes cumplieran con los requisitos fiscales que marca la Ley.
- Se revisó el presupuesto de egresos autorizado del ejercicio.

## CONCLUSIONES

Una vez revisada la documentación contable, presupuestal y la forma de organización del **COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**, puedo concluir que no se encontraron errores u omisiones que dieran lugar a observaciones, por lo tanto la Entidad cuenta con un Reglamento Interior de Trabajo y un Manual de Organización con los que puede seguir administrándose satisfactoriamente. La revisión hecha por esta firma arroja resultados positivos.

Quedo ante ustedes para cualquier aclaración o comentario acerca de este informe

ATENTAMENTE:

DUARTE TINEO Y CIA., S. C.

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo

RFC: DUTL-600917-FX7

Ced. Prof. 1296531

Reg. A.G.A.F.F. 07720

Reg. Despacho 6876

# **COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**

## **INFORME PRESUPUESTAL**

**CD. OBREGÓN, SONORA; A 13 DE MARZO DE 2015.**

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**Estado Analítico de Ingresos**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014.**

Concepto	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por venta de bienes y servicios	0	0	0	0	0	0
Transf, asignaciones y subsidios	15,000,000	135,011,988	150,011,988	150,011,988	150,011,988	135,011,988
Participaciones y aportaciones	19,075,000	5,302,393	24,377,393	24,377,393	24,377,393	5,302,393
Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	2,149,422	2,149,422	2,149,422	2,149,422	2,149,422
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>34,075,000</b>	<b>142,463,803</b>	<b>176,538,803</b>	<b>176,538,803</b>	<b>176,538,803</b>	<b>142,463,803</b>

El presupuesto original de Ingresos de la Entidad para el Ejercicio 2014, fue por \$34,075,000.00, de los cuales recibiría por concepto de *transferencias, asignaciones y subsidios* \$15,000,000.00, que se destinarían para llevar a cabo la construcción de viviendas que se entregarían a los beneficiarios del programa de COVES. Por concepto de *participaciones y aportaciones* se asignaron \$19,075,000.00, para la operación de la Entidad.

Se tuvo un aumento del presupuesto, modificándose a \$150,011,988.00 de ingresos recibidos por concepto de *transferencias, asignaciones y subsidios* y de *participaciones y aportaciones* se recibieron \$24,377,393.00

Por concepto de otros ingresos se recibieron \$2,149,422.00, que se integran por *ingresos financieros* y *otros ingresos y beneficios varios* con saldo de \$484,762.00 y \$1,664,660.00 respectivamente. Al final del ejercicio la Entidad recibió un total de \$176,538,803.00, recibándose el 100% del presupuesto modificado.

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**  
**PRESUPUESTO AUTORIZADO PARA EL EJERCICIO 2014.**

Ingresos por fuente de financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y aportaciones						
Transf, asignaciones y subsidios						
Ayudas						
Ingresos de organismos y empresas						
Cuotas y aportac de seguridad social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por venta de bienes y servicios						
Transf, asignaciones y subsidios						
Ayudas						
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingr. Derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**Estado Analítico del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por objeto del Gasto.**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014.**

Concepto	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
<b>Servicios Personales</b>	<b>16,575,000</b>	<b>81,877</b>	<b>16,656,877</b>	<b>16,656,877</b>	<b>16,656,877</b>	<b>0</b>
<b>Remuneraciones a personal permanente</b>	<b>10,320,701</b>	<b>1,637,946</b>	<b>11,958,647</b>	<b>11,958,647</b>	<b>11,958,647</b>	<b>0</b>
Sueldos	3,300,339	-513,773	2,786,566	2,786,566	2,786,566	0
Remuneraciones diversas	0	1,648,416	1,648,416	1,648,416	1,648,416	0
Ayuda para habitación	1,558,936	-446,638	1,112,298	1,112,298	1,112,298	0
Prima por riesgo laboral	4,421,729	1,248,106	5,669,835	5,669,835	5,669,835	0
Ayuda para energía eléctrica	1,039,697	-298,165	741,532	741,532	741,532	0
<b>Remuneraciones a personal transitorio</b>	<b>1,143,753</b>	<b>-753,876</b>	<b>389,877</b>	<b>389,877</b>	<b>389,877</b>	<b>0</b>
Honorarios	0	389,877	389,877	389,877	389,877	0
Sueldo base al personal eventual	1,143,753	-1,143,753	0	0	0	0
<b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>	<b>846,223</b>	<b>-550,648</b>	<b>295,575</b>	<b>295,575</b>	<b>295,575</b>	<b>0</b>
Prima quincenal por años de servicio	51,719	9,446	61,165	61,165	61,165	0
Prima vacacional	131,324	-72,696	58,628	58,628	58,628	0
Gratificación por fin de año	660,310	-484,528	175,782	175,782	175,782	0
Compensación ajuste de calendario	1,435	-1,435	0	0	0	0
Compensación por bono navideño	1,435	-1,435	0	0	0	0
<b>Seguridad social</b>	<b>2,612,875</b>	<b>687,551</b>	<b>3,300,426</b>	<b>3,300,426</b>	<b>3,300,426</b>	<b>0</b>
Cuotas servicio médico ISSSTESON	642,087	153,739	795,826	795,826	795,826	0
Cuotas seguro de vida ISSSTESON	120	-11	109	109	109	0
Cuotas seguro de retiro ISSSTESON	1,505	199	1,704	1,704	1,704	0
Asignación préstamos a corto plazo	37,770	9,042	46,812	46,812	46,812	0
Asignación préstamos prendarios	37,770	9,030	46,800	46,800	46,800	0
Otras prestaciones de seguridad social	302,158	-21,143	281,015	281,015	281,015	0
Cuotas p/infraest equipamiento y mto	302,158	-208,533	93,625	93,625	93,625	0
Cuotas FOVISSSTESON	1,284,173	-909,771	374,402	374,402	374,402	0
Aportaciones al fondo de retiro	1,255	1,589,902	1,591,157	1,591,157	1,591,157	0
Seguros por defunción familiar	3,879	9,408	13,287	13,287	13,287	0
Otras cuotas de seguros colectivos	0	55,689	55,689	55,689	55,689	0
<b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>	<b>1,644,903</b>	<b>-932,551</b>	<b>712,352</b>	<b>712,352</b>	<b>712,352</b>	<b>0</b>
Aport al fondo de ahorro de los trabajad	3,500	-2,653	847	847	847	0
Prestaciones contractuales	1,711	-1,711	0	0	0	0
Otras prestaciones	1,639,692	-928,187	711,505	711,505	711,505	0
<b>Pago de estímulos a servidores públicos</b>	<b>6,545</b>	<b>-6,545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bonos de puntualidad	6,545	-6,545	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>359,522</b>	<b>-5,478</b>	<b>354,044</b>	<b>354,044</b>	<b>354,044</b>	<b>0</b>
<b>Materiales de administración</b>	<b>154,000</b>	<b>-29,277</b>	<b>124,723</b>	<b>124,723</b>	<b>124,723</b>	<b>0</b>
Materiales, útiles y equipo de menor de oficina	70,000	-41,572	28,428	28,428	28,428	0
Materiales y útiles de impresión y reproducción	65,000	-1,145	63,855	63,855	63,855	0
Materiales, útiles y equipo de tecnología de inf.	2,000	-1,323	677	677	677	0



Material impreso e información digital	0	15,101	15,101	15,101	15,101	0
Material de limpieza	11,000	5,662	16,662	16,662	16,662	0
Material p/registro e identificación de bienes	6,000	-6,000	0	0	0	0
<b>Alimentos y utensilios</b>	<b>7,700</b>	<b>20,331</b>	<b>28,031</b>	<b>28,031</b>	<b>28,031</b>	<b>0</b>
Productos alimenticios para personas	3,900	17,445	21,345	21,345	21,345	0
Adquisición de agua potable	3,000	3,686	6,686	6,686	6,686	0
Utensilios para servicio de alimentación	800	-800	0	0	0	0
<b>Mater. y artículos de construcción y reparación</b>	<b>14,500</b>	<b>-741</b>	<b>13,759</b>	<b>13,759</b>	<b>13,759</b>	<b>0</b>
Material eléctrico y electrónico	1,000	-663	337	337	337	0
Materiales complementarios	13,500	-78	13,422	13,422	13,422	0
<b>Productos químicos, farmacéuticos y de labor.</b>	<b>1,000</b>	<b>-493</b>	<b>507</b>	<b>507</b>	<b>507</b>	<b>0</b>
Medicinas y productos farmacéuticos	1,000	-493	507	507	507	0
<b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>	<b>172,322</b>	<b>-1,981</b>	<b>170,341</b>	<b>170,341</b>	<b>170,341</b>	<b>0</b>
Combustibles	170,322	19	170,341	170,341	170,341	0
Lubricantes y aditivos	2,000	-2,000	0	0	0	0
<b>Herramientas, refacciones y accesorios</b>	<b>10,000</b>	<b>6,683</b>	<b>16,683</b>	<b>16,683</b>	<b>16,683</b>	<b>0</b>
Herramientas menores	2,000	-1,340	660	660	660	0
Refacc y acces menores de eq de computo	6,000	7,397	13,397	13,397	13,397	0
Refacc y acces menores de eq de transporte	2,000	316	2,316	2,316	2,316	0
Refacc y acces de maquinaria y otros equipos	0	310	310	310	310	0
<b>Servicios Generales</b>	<b>2,140,478</b>	<b>7,375,415</b>	<b>9,515,893</b>	<b>9,182,684</b>	<b>9,182,684</b>	<b>333,209</b>
<b>Servicios básicos</b>	<b>434,928</b>	<b>135,467</b>	<b>570,395</b>	<b>570,395</b>	<b>570,395</b>	<b>0</b>
Energía eléctrica	170,000	19,457	189,457	189,457	189,457	0
Agua	23,928	788	24,716	24,716	24,716	0
Telefonía tradicional	190,000	129,047	319,047	319,047	319,047	0
Telefonía celular	18,000	11,888	29,888	29,888	29,888	0
Serv de internet, redes y procesamiento de inf.	23,000	-23,000	0	0	0	0
Servicio postal	10,000	-2,713	7,287	7,287	7,287	0
<b>Servicios de arrendamiento</b>	<b>684,640</b>	<b>1,256,531</b>	<b>1,941,171</b>	<b>1,941,171</b>	<b>1,941,171</b>	<b>0</b>
Arrendamiento de edificios	615,000	1,258,029	1,873,029	1,873,029	1,873,029	0
Arrendamiento de mobiliario y equipo de admón.	63,160	4,982	68,142	68,142	68,142	0
Arrendamiento equipo de transporte	5,280	-5,280	0	0	0	0
Otros arrendamientos	1,200	-1,200	0	0	0	0
<b>Serv profesionales, científicos y técnicos</b>	<b>458,320</b>	<b>4,954,396</b>	<b>5,412,716</b>	<b>5,079,507</b>	<b>5,079,507</b>	<b>333,209</b>
Servicios legales, contables y auditorías	458,320	4,893,803	5,352,123	5,018,914	5,018,914	333,209
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería	0	36,653	36,653	36,653	36,653	0
Servicio de consultorías en tecnologías	0	5,986	5,986	5,986	5,986	0
Servicio de capacitación	0	8,120	8,120	8,120	8,120	0
Servicio de apoyo administrativo	0	4,614	4,614	4,614	4,614	0
Servicios profesionales, científicos y técnicos	0	5,220	5,220	5,220	5,220	0
<b>Servicios financieros, bancarios y profesionales</b>	<b>26,000</b>	<b>19,871</b>	<b>45,871</b>	<b>45,871</b>	<b>45,871</b>	<b>0</b>
Servicios financieros y bancarios	16,000	1,736	17,736	17,736	17,736	0
Seguros de responsabilidad patrimonial	0	145	145	145	145	0
Seguros de bienes patrimoniales	10,000	17,990	27,990	27,990	27,990	0
<b>Servicios de mtto y conservación e instalación</b>	<b>207,700</b>	<b>90,282</b>	<b>297,982</b>	<b>297,982</b>	<b>297,982</b>	<b>0</b>
Mtto y conservación de inmuebles	150,100	39,966	190,066	190,066	190,066	0
Instalaciones	9,000	8,632	17,632	17,632	17,632	0
Mtto y conservación de bienes informáticos	3,600	-3,600	0	0	0	0
Repar y mtto de equipo de transporte	45,000	45,284	90,284	90,284	90,284	0
<b>Servicio de comunicación social y publicidad</b>	<b>0</b>	<b>203,830</b>	<b>203,830</b>	<b>203,830</b>	<b>203,830</b>	<b>0</b>
Difusión por radio, televisión y otros medios	0	203,830	203,830	203,830	203,830	0
<b>Servicios de traslado y viáticos</b>	<b>244,890</b>	<b>48,246</b>	<b>293,136</b>	<b>293,136</b>	<b>293,136</b>	<b>0</b>
Pasajes aéreos	88,700	-2,950	85,750	85,750	85,750	0

Pasajes terrestres	11,680	-5,279	6,401	6,401	6,401	0
Pasajes marítimos, lacustres y fluviales	0	7,367	7,367	7,367	7,367	0
Viáticos en el país	112,500	43,565	156,065	156,065	156,065	0
Gastos de camino	27,300	6,300	33,600	33,600	33,600	0
otros servicios de traslado y hospedaje	4,710	-757	3,953	3,953	3,953	0
<b>Servicios oficiales</b>	<b>64,000</b>	<b>118,776</b>	<b>182,776</b>	<b>182,776</b>	<b>182,776</b>	<b>0</b>
Gastos de ceremonias	0	5,701	5,701	5,701	5,701	0
Gastos de orden social y cultural	5,000	-5,000	0	0	0	0
Congresos y convenciones	54,000	116,820	170,820	170,820	170,820	0
Exposiciones	0	986	986	986	986	0
Gastos de representación	5,000	269	5,269	5,269	5,269	0
<b>Otros servicios generales</b>	<b>20,000</b>	<b>548,016</b>	<b>568,016</b>	<b>568,016</b>	<b>568,016</b>	<b>0</b>
Otros impuesto y derechos	20,000	548,016	568,016	568,016	568,016	0
<b>Inversión en Infraestructura p/ desarrollo</b>	<b>15,000,000</b>	<b>135,011,988</b>	<b>150,011,988</b>	<b>143,973,596</b>	<b>143,973,596</b>	<b>6,038,392</b>
Construcción y ampliación	0	489,262	489,262	489,262	489,262	0
Pie de casa	5,000,000	61,831,988	66,831,988	66,831,988	66,831,988	0
Lote de materiales	0	290,362	290,362	290,362	290,362	0
Lotes y servicios	0	269,936	269,936	269,936	269,936	0
Subsidios	10,000,000	71,401,380	81,401,380	75,362,988	75,362,988	6,038,392
Programa de desarrollo regional	0	729,060	729,060	729,060	729,060	0
			0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>34,075,000</b>	<b>142,463,802</b>	<b>176,538,802</b>	<b>170,167,201</b>	<b>170,167,201</b>	<b>6,371,601</b>

Para el Ejercicio 2014 se presupuestaron egresos por \$34,075,000.00, de los cuales se asignaron a \$16,575,000.00 a servicios personales, \$359,522.00 a materiales y suministros, \$2,140,478.00 a servicios generales y \$15,000,000.00 a inversión pública.

El presupuesto modificado final fue por \$176,538,802.00, ejerciéndose un total de \$170,167,201.00, equivalente al 96% de lo programado.

Quedo pendiente de ejercer \$333,209.00 de servicios generales y \$6,038,392.00 de inversión pública.

DUARTE TINEO Y CIA., S. C.

C.P.C. y L.D. Lamberto Duarte Tineo  
RFC: DUTL-600917-FX7  
Ced. Prof. 1296531  
Reg. A.G.A.F.F. 07720  
Reg. Despacho 6876

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**  
**Clasificación Económica por Tipo del Gasto**

Concepto	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
Gasto corriente	19,075,000	7,451,814	26,526,814	26,193,605	26,193,605	333,209
Gasto Capital	15,000,000	135,011,988	150,011,988	143,973,596	143,973,596	6,038,392
Amortización de la deuda y disminución de pasivos						0
<b>Total del Gasto</b>	<b>34,075,000</b>	<b>142,463,802</b>	<b>176,538,802</b>	<b>170,167,201</b>	<b>170,167,201</b>	<b>6,371,601</b>

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**  
**Clasificación Administrativa**

<b>Concepto</b>	<b>Aprobado</b>	<b>Ampliaciones y Reducciones</b>	<b>Modificado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Pagado</b>	<b>Subejercicio</b>
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
Dirección General	6,902,964	-337,884	6,565,080	6,565,080	6,565,080	0
Dirección Técnica	10,067,468	63,813,600	73,881,068	73,881,068	73,881,068	0
Dirección Administrativa	5,114,117	5,925,516	11,039,633	11,039,633	11,039,633	0
Dirección de Promoción	11,990,452	66,690,968	78,681,420	78,681,420	78,681,420	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>34,075,001</b>	<b>136,092,200</b>	<b>170,167,201</b>	<b>170,167,201</b>	<b>170,167,201</b>	<b>0</b>

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**  
**Clasificación Funcional: Finalidad y Función**

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
<b>Gobierno</b>						
Legislación			0			0
Justicias						
Coordinación de la política de gobierno						
Relaciones exteriores						
Asuntos financieros y hacendarios						
Seguridad nacional						
Otros servicios generales						
<b>Desarrollo Social</b>						
Protección ambiental						
Vivienda y servicios a la comunidad	15,000,000	135,011,988	150,011,988	143,973,596	143,973,596	6,038,392
Salud						
Educación						
Protección social						
Otros asuntos sociales						
<b>Desarrollo Económico</b>						
Asuntos económicos, comerciales y laborales en general			0			0
Agropecuaria, silvicultura, pesca y caza						
Combustibles y energía						
Minería, manufactura y construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, tecnología e innovación						
<b>Otras no clasificadas en funciones anteriores</b>						
Transacciones de la deuda publica/ costo financiero de la deuda			0			0
Transferencias, participaciones y aportaciones entre niveles y ordenes de gobierno						
Saneamiento del sistema financiero						
Adeudos de ejerc fiscales anteriores						
<b>Total del Gasto</b>	<b>15,000,000</b>	<b>135,011,988</b>	<b>150,011,988</b>	<b>143,973,596</b>	<b>143,973,596</b>	<b>6,038,392</b>

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**  
**Endeudamiento Neto**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación Aprobado A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
<b>Créditos Bancarios</b>			
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros instrumentos de Deuda</b>			
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

No aplica a la Entidad.

**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.**  
**Interés de la Deuda**

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
<b>Total de Intereses de Créditos Bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros instrumentos de Deuda</b>		
<b>Total de Interese de Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

No aplica a la Entidad.

# **COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**

## **A N E X O S**

**CD. OBREGÓN, SONORA; A 13 DE MARZO DE 2015.**



**COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014.**  
**Relación de pagos provisionales del ejercicio por concepto de ISR**  
**Retenciones por Salarios.**

Mes	Fecha	Importe	Rercar	Total	Subs al empl	Otros Estim	A pagar	No. Operación	Lugar de Pago
Enero	25-feb-14	34,085	385	34,470	13,678	6,122	14,670	502291305614	Banorte
Febrero	20-mar-14	33,853	0	33,853	13,415	6,131	14,307	511666507914	Banorte
Marzo	24-abr-13	33,805	0	33,805	13,109	6,209	14,487	532163511414	Banorte
Abril	23-may-14	34,302	0	34,302	13,203	6,330	14,769	549300514114	Banorte
Mayo	18-jun-14	35,618	0	35,618	12,660	6,887	16,071	564020216914	Banorte
Junio	18-jul-14	40,618	0	40,618	12,459	8,448	19,711	581323719914	Banorte
Julio	22-Ago-14	37,090	0	37,090	12,567	7,357	17,166	501924023414	Banorte
Agosto	22-Sep-14	32,897	0	32,897	12,648	6,075	14,174	519177726514	Banorte
Septiembre	23-Oct-14	34,654	0	34,654	12499	6647	15,508	537910529614	Banorte
Octubre	20-Nov-14	34,472	0	34,472	12,339	6,640	15,493	552114232414	Banorte
Noviembre	15-Dic-14	33,674	0	33,674	11,696	6,594	15,384	563104234914	Banorte
Diciembre	20-Ene-15	33,491	0	33,491	11,418	6,622	15,451	585604702015	Banorte
<b>TOTAL</b>		<b>418,559</b>	<b>385</b>	<b>418,944</b>	<b>151,691</b>	<b>80,062</b>	<b>187,191</b>		