

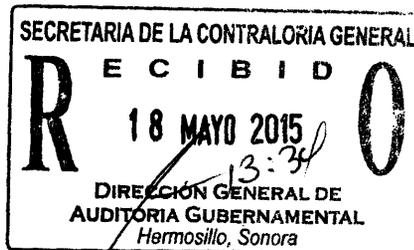


GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, TIJUANA

**FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACION
CIENTIFICA Y TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL
ESTADO DE SONORA**

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014





Contadores Públicos

GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, TIJUANA

FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CONTENIDO

- 1.- Dictamen**
- 2.- Estado de Posición Financiera**
- 3.- Estado de Actividades**
- 4.- Estado de Variaciones en el Patrimonio**
- 5.- Estado de Flujo de Efectivo**
- 6.- Notas a los Estados Financieros**

C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaria de la Contraloría General del Estado de Sonora
Al H. Órgano de Gobierno de Fondo Mixto del Fomento a la Investigación Científica y
Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Sonora.**

He auditado los estados financieros adjuntos del **Fondo Mixto del Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Sonora (FOMIX)**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio y el estado de flujos de efectivos, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.



C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez

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 material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable 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 lo adecuado 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 auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **Fondo Mixto del Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Sonora (FOMIX)**, al 31 de diciembre de 2014, así como el estado de sus actividades, las variaciones en el patrimonio y sus flujos de efectivo, por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

Otras Cuestiones

Los estados financieros del **Fondo Mixto del Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Sonora (FOMIX)**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión sin salvedad por lo que únicamente se presentan para efectos de comparabilidad.

RAMOS Y ARVIZU, S.C.

C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez
Cédula Profesional No. 443936

Hermosillo, Sonora, México.
20 de Abril de 2015

**FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACION CIENTIFICA Y
TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**
Estado de Posición Financiera al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Cifras en Pesos Históricos)

ACTIVO	2014	2013
CIRCULANTE		
Efectivo, Caja y Bancos (Nota 3)	24,136,928	22,726,743
Total Circulante	24,136,928	22,726,743
Suma de Activo	\$24,136,928	\$22,726,743
PASIVO		
Acreeedores Diversos		101,644
Contribuciones por Pagar		3,320
Compromisos y Apoyos	109,000	
Total Pasivo	\$109,000	\$104,964
PATRIMONIO (Nota 4)		
Aportaciones	203,191,621	203,089,977
Aplicaciones Patrimoniales	-203,054,945	-202,945,945
Remanente Ejercicios Anteriores	22,477,748	21,715,833
Devoluciones o Reintegros	941,960	
Remanente del Ejercicio	471,544	761,914
Total Patrimonio	\$24,027,927	\$22,621,779
Suma Pasivo y Patrimonio	\$24,136,928	\$22,726,743

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

~~Lic. José Manuel Zataráin Domínguez
Secretario Administrativo~~


C.P.C. Luis Enrique Trujillo Labrada
Contador

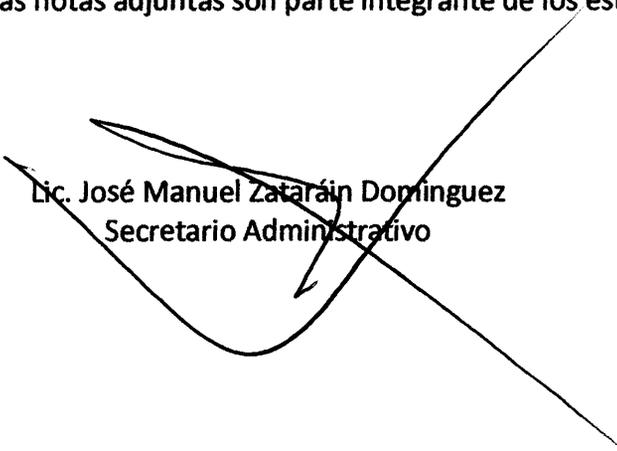
**FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACION CIENTIFICA Y
TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**

Estado de Actividades al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Cifras en Pesos Históricos)

INGRESOS	2014	2013
Intereses Cobrados (Nota 5)	<u>748,437</u>	<u>1,079,293</u>
Total Ingresos	\$748,437	\$1,079,293
EGRESOS (Nota 6)		
Honorarios	140,850	224,700
Servicios Bancarios	9,185	8,952
Evaluaciones	20,250	
Realización de Eventos	76,180	
Rentas Pagadas		2,500
Otros Gastos de Operación	<u>30,428</u>	<u>81,227</u>
Total Egresos	\$276,893	\$317,379
Remanente del Ejercicio	\$471,544	\$761,914

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Lic. José Manuel Zatarain Dominguez
Secretario Administrativo


C.P.C. Luis Enrique Trujillo Labrada
Contador

**FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACION CIENTIFICA Y
TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**

**Estado de Variaciones en el Patrimonio del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y
2013.**

(Cifras en Pesos Históricos)

	Patrimonio	Aplicaciones Patrimoniales	Remanente Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de Diciembre 2012	203,191,620	-188,950,472	20,098,582	1,1617,251	35,956,982
Aplicación del Ejercicio 2012			1,617,251	-1,617,251	-
Aportaciones Patrimoniales		-14,104,473			-14,104,473
Remanente del Ejercicio 2013				761,914	761,914
Saldos al 31 de Diciembre 2013	\$203,191,620	\$-203,054,945	\$21,715,833	\$761,914	\$22,614,423
Aplicación del Ejercicio 2013			761,914	-761,914	-
Devoluciones o Reintegros	941,960				941,960
Remanente del Ejercicio 2014				471,544	471,544
Saldos al 31 de Diciembre 2014	\$204,133,580	\$-203,054,945	\$22,477,748	471,544	24,027,927

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

~~Lic. José Manuel Zatarain Dominguez
Secretario Administrativo~~


C.P.C. Luis Enrique Trujillo Labrada
Contador

**FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACION CIENTIFICA Y
TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**

Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

	2014	2013
Remanente ó (Déficit) del Ejercicio	471,544	761,914
Partidas Relacionadas con la Inversión		
Depreciaciones		
Actividades de Operación		
Cuentas por Cobrar		
Proveedores y Otros Pasivos		104,964
Contribuciones por Pagar	-3,320	
Devoluciones o Reintegros	941,960	
Recursos Generados (Adquiridos) por la Operación	<hr/> 938,640	104,964
Actividades de Inversión		
Aportaciones Patrimoniales		<hr/> -14,104,473
Recursos Utilizados (Requeridos) por la Inversión		-14,104,473
Incremento o (Decremento) Neto de Efectivo		
Al Principio del Período	22,726,743	35,964,338
Al Final del Período	<hr/> 24,136,928	<hr/> 22,726,743

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Lic. José Manuel Zatarán Domínguez
Secretario Administrativo


C.P.C. Luis Enrique Trujillo Labrada
Contador

**FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACION CIENTIFICA Y
TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Cifras en pesos históricos)**

NOTA 1. CONSTITUCION

EL Fondo Mixto del Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Sonora (FOMIX), fue creado el 30 de Octubre del 2001, mediante contrato de fideicomiso público de administración e inversión, que celebran por una parte el Gobierno del Estado de Sonora y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), a quienes se les denomina conjuntamente en este contrato como los "Fideicomitentes", y por otra parte Nacional Financiera, S.N.C., como "Fiduciaria".

El objeto del FOMIX es fomentar y apoyar las actividades de investigación científica y desarrollo tecnológico en el estado Libre y soberano de Sonora. Y serán sujetos de apoyo las instituciones y universidades públicas y particulares, centros, laboratorios empresas públicas y privadas y demás personas que se encuentren inscritos en el Registro Nacional de Instituciones y Empresas Científicas y Tecnológicas que establece la Ley para el Fomento de la investigación Científica y Tecnológica.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se presenta un resumen de las políticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A) Bases contables de preparación y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con las normas financieras gubernamentales derivadas de la normatividad aplicable a la Entidad.

B) Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias y de inversiones de inmediata realización. A la fecha de los estados financieros, los intereses se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte de los ingresos propios del Fondo Mixto del Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Sonora (FOMIX).

C) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos relacionados con los intereses se reconocen conforme éstos se cobran.

Los intereses del FOMIX se obtienen en un 100% de las inversiones que se tienen en los contratos de inversión del fideicomiso.

Los gastos se registran cuando éstos son erogados efectivamente.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	Saldo al 31-Dic-2014	Saldo al 31-Dic-2013
Bancos		
BBVA Bancomer Cta. 100246069	39,033	51,244
Total	\$39,033	\$51,244

Nombre de la Cuenta	Saldo al 31-Dic-2014	Saldo al 31-Dic-2013
Inversión en Fideicomiso		
Contrato Inversión 1060094	11,959,629	11,284,635
Contrato Inversión 1060397	12,138,266	11,390,864
Total	\$24,097,895	\$22,726,743

Total Efectivo	\$24,136,928	\$22,726,743
----------------	--------------	--------------

Los contratos de inversión del fideicomiso son administrados por la Fiduciaria Nacional Financiera, S.N.C., siendo el contrato 1060094, donde se administran los recursos federales y en el contrato 1060397 se administran los recursos estatales.

NOTA 4.- PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2014, se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	Saldo al 31-Dic-2014
Aportaciones Patrimoniales	203,191,620
Devoluciones o Reintegros	941,960
Asignaciones y Aprobaciones	-203,054,945
Remanente de Ejerc. Anteriores	22,477,748
Remanente del Ejercicio	471,544
Total	\$24,027,927

Las aportaciones patrimoniales durante el ejercicio 2014, fueron de \$0.00
Las aplicaciones patrimoniales durante el ejercicio 2014, fueron de \$0.00

NOTA 5.- INTERESES COBRADOS Y OTROS INGRESOS

La integración de este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	Saldo al 31-Dic-2014	Saldo al 31-Dic-2013
Intereses Cobrados		
Contrato de Inversión 1060094	372,015	540,527
Contrato de Inversión 1060397	376,422	538,766
Total	\$748,437	\$1,079,293

NOTA 6.- GASTOS DE OPERACION

El saldo de los gastos de operación al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	Saldo al 31-Dic-2014	Saldo al 31-Dic-2013
Gastos de Operación:		
Honorarios	140,850	224,700
Servicios Bancarios	9,185	8,952
Realización de Eventos Oficina	76,180	
Evaluaciones	20,250	
Rentas Pagadas		2,500
Otros Gastos de Operación	30,428	81,227
Total	\$276,893	\$317,379

Estas notas son parte integral de los estados financieros del **Fondo Mixto del Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Sonora (FOMIX)**, al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Lic. José Manuel Zataráin Domínguez
Secretario Administrativo



C.P.C. Luis Enrique Trujillo Labrada
Contador



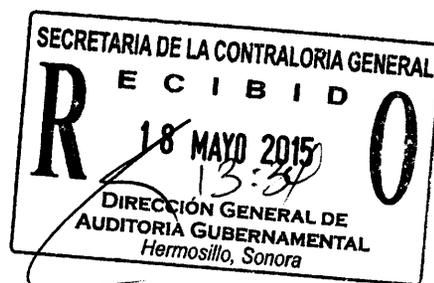
GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, TIJUANA

FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTIFICA Y TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONTENIDO

- I. Antecedentes.
- II. Objeto de Creación/Constitución.
- III. Organización y Administración.
- IV. Período de Revisión
- V. Principales políticas Contables e Información Financiera
- VI. Alcance y Resultados por cada una de las Cuentas





GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, TIJUANA

C.P.C. MARIA GUADALUPE RUIZ DURAZO
Secretario de la Contraloría General.
P r e s e n t e.

Asunto: Informe de Auditoria Externa Ejercicio 2014.

Entidad: Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica
Conacyt-Gobierno del Estado de Sonora

En cumplimiento a lo que se establece en el Anexo 3 del contrato de prestación de servicios profesionales No. 12/2014 para realizar la auditoria a los estados financieros por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014, nos permitimos someter a su consideración el **INFORME COMPLEMENTARIO** al 31 de Diciembre de 2014, del **FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTIFICA Y TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**

que contienen el resultado de nuestra revisión, la cual tuvo como propósito efectuar una valuación general de la Entidad, respecto a sus cifras que presentan los registros contables por dicho periodo, así como de los sistemas de contabilidad y de control interno que se tienen establecidos en dicho Instituto.

I. ANTECEDENTES

El convenio para el establecimiento del Fondo Mixto de fomento a la investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Sonora (FOMIX), celebrado por una parte por el Poder Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Sonora y por otra parte el Consejo Nacional de Ciencia, fue constituido el 30 de octubre del 2001 fecha que entró en vigor con vigencia indefinida.

II. OBJETO DE CREACIÓN/CONSTITUCION

A) El FOMIX se constituye bajo la figura de un Contrato de Fideicomiso; y los elementos básicos de éste son los siguientes:

1. Los Fideicomitentes: El Gobierno del Estado de Sonora y el CONACYT, como fideicomitentes originarios y exclusivos con derechos sobre el contrato.
2. El Fiduciario: Nacional Financiera Sociedad Nacional de Crédito. Institución de Crédito que han elegido de común acuerdo los Fideicomitentes.
3. Los Fideicomisarios: Serán mediante concurso con apego a las reglas de operación del Fideicomiso, las instituciones, universidades públicas y particulares, centros, laboratorios, empresas públicas y privadas y demás personas que se encuentren inscritos en el Registro Nacional de Instituciones y Empresas Científicas y Tecnológicas que establece la ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica. Quienes sean elegidos fideicomisarios, serán ejecutores de los proyectos que se realicen con recursos del fondo.

El FOMIX no será considerado entidad de la administración pública paraestatal del Gobierno Federal o del Gobierno del Estado; puesto que no cuenta con estructura orgánica ni personal propio para su funcionamiento, de acuerdo con lo que se establece en la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica.

El apoyo administrativo y operativo al FOMIX se obtiene por conducto de la Secretaría de Economía, bajo la Dirección General de Operación y Promoción Financiera, quien es la que establece y ejecuta las reglas de operación que se requieren para el eficiente funcionamiento del FOMIX.

B) Objetivo de su constitución.

El objetivo del convenio es establecer el FOMIX y los fines serán los de fomentar las actividades de Investigación Científica y Tecnológica y fortalecer las capacidades de investigación y desarrollo de la entidad, así como establecer los gastos de operación del Comité Técnico y de Administración.

Las modalidades para la aplicación de los recursos del "FOMIX" son las siguientes:

- a) Desarrollo y consolidación de las capacidades científicas y tecnológicas del Estado.
- b) Proyectos y propuestas de investigación científica y desarrollo tecnológico de alta calidad, que sean relevantes para el Estado.
- c) Formación de recursos humanos calificados que impulsen el desarrollo del Estado de Sonora.
- d) Proyecto científico y tecnológico que respondan de manera integral a problemáticas interesantes.
- e) Gastos de operación para asegurar la ejecución de los diferentes procesos inherente a los fines del "FOMIX".

III. ORGANIZACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

Para su operación el "FOMIX" cuenta con dos instancias funcionales:

- A) Comité Técnico y de administración
- B) Comisión Evaluadora

5.- DEL COMITÉ TÉCNICO; INTEGRACION.

El "FOMIX" cuenta con un Comité Técnico integrado de la siguiente manera:

- a) Seis representantes del Gobierno del Estado, uno de los cuales lo presidirá.
- b) Un representante del CONACYT.
- c) Dos personas de reconocido prestigio de los sectores científicos, tecnológicos y académicos, público, privado o social, especialistas en las áreas de investigación objeto del "FOMIX" designados por los "FIDEICOMITENTES" de común acuerdo.

El comité técnico es la máxima autoridad del "FOMIX" y sus acuerdos serán inobjetable, debiéndose cumplir en los términos establecidos siempre y cuando sean lícitos, posibles y se ajusten a los fines consignados en el contrato y en el convenio.

IV. PERIODO DE REVISIÓN

El periodo de revisión, comprendió desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014.



V. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES E INFORMACIÓN FINANCIERA

Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:

- a) **Costo Histórico.-** Los bienes se registran a su costo de adquisición, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del NIF B-10 del Instituto Mexicano de contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
- b) **Base de Registro.-** Los gastos se reconocen cuando son efectivamente erogados y los ingresos relacionados con los intereses se reconocen conforme se cobran.
- c) **Legal.-** De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben de observar las disposiciones legales contenidas en las diversas leyes y reglamentos gubernamentales.
- d) **Obligaciones Laborales.-** La entidad no cuenta con personal.
- e) **Entorno Fiscal.-** La entidad no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y sin embargo tiene la obligación de retener y declarar el ISR por el pago de servicios profesionales.

ASIGNACIÓN DE RECURSOS

1. La asignación de recursos a los "SUJETOS DE APOYO" del "FOMIX" autorizados por el comité técnico, deberán formalizarse observando las disposiciones establecidas en el manual de procedimiento y en las obligaciones emanadas de los convenios suscritos con los "SUJETOS DE APOYO".

2. Los recursos deberán ser entregados a través de cheques nominativos no negociables emitidos por la "FIDUCIARIA" canalizados preferentemente a una cuenta de cheques aperturadas para el manejo de los mismos.
3. No podrán recibir recursos quienes, a juicio del Comité Técnico, tengan adeudos pendientes de apoyo anteriores o hayan hecho un uso indebido de los recursos entregados.

DE LOS CREDITOS Y LOS DERECHOS DE PROPIEDAD

1. Los "SUJETOS DE APOYO" que reciban recursos de "FOMIX" deberán proporcionar al CONACYT y al Gobierno del Estado, toda la información que les sea solicitada a través del Secretario Técnico y del Secretariado Administrativo del "FOMIX", señalando aquella que por derecho de propiedad industrial o intelectual debe manejarse con reservas.
2. Los derechos de propiedad industrial o intelectual que se generen como resultado de un proyecto o actividad que reciba apoyo del "FOMIX", deberán ser informados a fin de establecerse, de común acuerdo entre el "SUJETO DE APOYO" y el "FOMIX", los criterios o bases para el usufructo de los beneficios que de ellos se deriven.

POLITICAS INTERNAS

Las erogaciones autorizadas y consideradas en el catálogo por objeto del gasto, deberán sujetarse a las medidas de racionalidad y austeridad presupuestal emitidas por los Gobiernos Federal y del Estado. Por lo tanto erogaciones para sufragar los gastos de operación del "FOMIX" deberán reducirse al mínimo necesario autorizado y exclusivamente en los siguientes rubros:

1. Gastos de alimentación.
2. Combustibles.
3. Servicio de Mensajería.
4. Arrendamiento de Inmuebles para la realización de Eventos.
5. Impresiones y publicaciones.
6. Pasajes Nacionales e Internacionales.
7. Viáticos Nacionales e Internacionales.
8. Arrendamiento y Servicios Profesionales.
9. Papelería.
10. Gastos Financieros Honorarios Fiduciarios.
11. Estímulos a Evaluadores.



Remanentes Acumulados:

Los remanentes obtenidos por el fideicomiso se registran en el ejercicio, provenientes de los intereses ganados por las inversiones, deducidos de los gastos de operación y las aplicaciones a los programas autorizados.

Sistema de información y registro:

El Fondo Mixto de Fomento a la investigación Científica y Tecnológica (CONACYT). Maneja sus registros contables a través del sistema ContPaqi. Del análisis a los registros contables se determinó lo siguiente:

Catálogo de cuentas: El catálogo utilizado en esta Entidad está estructurado de acuerdo a las necesidades del Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica, (CONACYT).



**FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y
TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**

**Estado de Posición Financiera al 31 de Diciembre de 2014
(Cifras en Pesos Históricos)**

ACTIVO	Diciembre 2014	Diciembre 2013
Circulante		
Efectivo y Bancos	24,136,927	22,726,743
Total Activo	\$24,136,927	\$22,726,743
 PASIVO		
Impuestos por Pagar	-	3,320
Programas y Convocatorias por Pagar	109,000	101,644
Total Pasivo	\$109,000	104,964
 PATRIMONIO		
Patrimonio	204,133,581	203,089,977
Aplicaciones Patrimoniales	-203,054,945	-202,945,945
Remanentes Acumulados	22,477,747	21,715,833
Remanente del Ejercicio	471,544	761,914
Total Patrimonio	24,027,927	22,621,779
Total Pasivo y Patrimonio	\$24,136,927	\$22,726,743



**FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y
TECNOLOGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**

**Estado de Actividades al 31 de Diciembre de 2014.
(Cifras en Pesos Históricos)**

	Diciembre 2014	Diciembre 2013
Ingresos:		
Ingresos por Intereses	748,437	1,079,293
Total Ingresos	\$748,437	\$1,079,293
Egresos:		
Honorarios	140,850	224,700
Servicios Bancarios	9,185	8,952
Evaluaciones	20,250	-
Realización de Eventos	76,180	
Otros Gastos de Operación	30,428	83,727
Total Egresos	\$276,893	\$317,379
Remanente del Ejercicio	\$471,544	\$761,914

VI. ALCANCE Y RESULTADOS POR CADA UNA DE LAS CUENTAS

ALCANCE

Cuentas	Saldos al 31 de Diciembre de 2014	Analizado %
Bancos	\$39,033	100%
Inversiones	24,097,894	100%
Patrimonio	24,027,927	100%
Ingresos	748,437	100%
Egresos	276,893	100%

RESULTADOS POR CADA UNA DE LAS CUENTAS

A. BANCOS

Objetivo

- Que los saldos presentados en este rubro existan, que correspondan a efectivo o valores adquiridos con carácter temporal, ya sea en poder del Fideicomiso, en tránsito o en bancos y que su disponibilidad sea inmediata.
- Que el efectivo sea propiedad del Fideicomiso y que se encuentre íntegramente incluido en el estado de posición financiera.
- Que el efectivo y valores estén correctamente valuados.
- Revisar la adecuada presentación conforme a los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Procedimientos Aplicados

- Las cuentas bancarias se revisaron en base a las conciliaciones bancarias al 31 de Diciembre de 2014, verificando los cálculos aritméticos, verificándolas contra los registros contables y los estados de cuenta bancarios, analizando la antigüedad de partidas en conciliación, así como los eventos posteriores. El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre de 2014, se integra de la siguiente manera:

Concepto	No. Cuenta	SALDO AL 31-DIC-14
Bancos	100246069	\$39,033
Inversión Contrato	1060094	11,959,629
Inversión Contrato	1060397	12,138,265
TOTAL		\$24,136,927

A. PATRIMONIO

Objetivo

- Verificar que los saldos que se presentan en los distintos renglones del patrimonio, correspondan a la naturaleza de sus rubros.
- Que las cuentas del patrimonio se encuentren correctamente presentadas en el estado de posición financiera, así como su revelación sea suficiente.

Procedimientos Aplicados

- Cotejar auxiliares contra mayor general.
- Verificar las aportaciones o patrimonio Federal y Estatal con Bancos

La integración de las cuentas de patrimonio al 31 de Diciembre de 2014 es:

DESCRIPCIÓN	SALDO 31-DIC-14
Patrimonio	204,133,581
Aplicaciones Patrimoniales	-203,054,945
Remanentes Acumulados	22,477,747
Remanente del Ejercicio	471,544
TOTAL	\$24,027,927



A. INGRESOS

Objetivo

- Comprobar la autenticidad de los ingresos.
- Verificar que todos los ingresos estén registrados en la contabilidad, comprobando que estos correspondan a eventos efectivamente realizados durante el periodo revisado.
- Que se hayan determinado en forma razonable y consistente.

Procedimientos Aplicados

- Análisis selectivo de la documentación que ampara los ingresos.
- Comprobar que fueron depositados en cuentas recaudadoras del Fideicomiso.
- La revisión se efectuó revisando la comprobación de los mismos en base a pólizas de ingreso, depósitos bancarios y documentación comprobatoria.

El saldo de la cuenta de ingresos al 31 de Diciembre de 2014, se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO 31-DIC-14
Ingresos por Intereses Contrato 1060094	372,015
Ingresos por Intereses Contrato 1060397	376,422
TOTAL	\$748,437

A. EGRESOS

Objetivo

- Comprobar que los gastos representen transacciones efectivamente realizadas y que correspondan a los fines propios del Fideicomiso.
- Verificar que se encuentren registrados todos los gastos que corresponden al periodo revisado y que no se incluyan transacciones de otros años.
- Comprobar que los egresos estén correctamente contabilizados y presentados en el estado de resultados.

- Revisar la adecuada presentación conforme al sistema de contabilidad gubernamental.

Procedimientos Aplicados

- Cotejar saldos de sumaria contra auxiliares
- Realización de examen documental de gastos, verificando que los documentos comprobatorios reúnan requisitos fiscales para su deducibilidad, así como su forma de pago.
- Observancia de las leyes y reglamentación aplicable.

El saldo de la cuenta de egresos al 31 de Diciembre de 2014, se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO 31-DIC-14
Gastos de Administración	
Honorarios	140,850
Evaluaciones	20,250
Servicios Bancarios	9,185
Realización Eventos Oficina	76,180
Otros Gastos de Operación	30,428
Total Egresos	\$276,893



**FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTIFICA Y TECNOLOGICA
CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA**

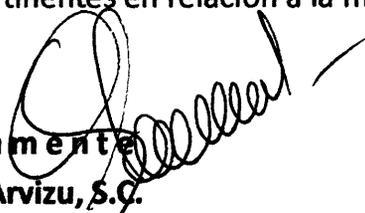
PRESUPUESTO OPERATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2014	EJERCIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	POR EJERCER
Gastos de Alimentación	20,000	3,271	16,729
Combustibles	10,000	1,188	8,812
Servicio de Mensajería	8,000		8,000
Arrendamiento de Inmuebles para Eventos	22,500	87,430	-64,930
Impresiones y Publicaciones	15,000		15,000
Pasajes Nacional e Internacional	15,000		15,000
Viáticos Nacional e Internacional	9,000	10,396	-1,396
Arrendamiento y Servicios Profesionales	155,000	72,848	82,152
Papelería	15,500	15,574	-74
Gastos Financieros Honorarios Fiduciarios	100,000	77,186	22,814
Estímulo a Evaluadores	30,000	9,000	21,000
Promoción y Difusión	100,000		100,000
Total	500,000	276,893	223,107

Observaciones y Sugerencias:

No hay observaciones ni sugerencias.

Son nuestros deseos que la información que antecede, sea de utilidad para ustedes y nos es grato suscribirnos a sus apreciables órdenes para cualquier aclaración o ampliación que estimen pertinentes en relación a la misma.


Atentamente
Ramos y Arvizu, S.C.
C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez
Ced. Prof. 443936