



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4

ETCA-I-09 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2016

I. NOTAS DE DESGLOCE

I.I. Información contable

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo y equivalente se encuentra integrada por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	EFFECTIVO	BANCOS
Fondos Fijos	145,000	
Banamex S.A.		252,353.16
BBVA Bancomer S.A.		28,401,212.30
Banorte		43,203
Scotia Bank Inverlat		19,017.70
SUMA	145,000	28,715,786.16
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28,860,786.16	

El rubro de efectivo corresponde a 17 fondos revolventes para la operación de el mismo número de centros asistenciales adscritos a DIF Sonora, para realizar gastos urgentes e imprevistos, en la atención a los menores albergados, usuarios, público en general; gastos que por su naturaleza no es posible seguir el procedimiento de compra establecido.

Las cuentas bancarias se utilizan de acuerdo con la fuente de financiamiento origen del recurso.

2. **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente**

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente se encuentra integrada como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE	OBSERVACION
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	15,683,390.37	Desayunos Escolares-Aportaciones Municipales, Funeraria Juan Pablo II, Parque Infantil, Despensas, CREE, Centro de Habilidades Manos a la Vida
Deudores Diversos a Corto Plazo	251,163.87	Recargos Pago de ISR, Subsidio al Trabajador
Deudores Diversos	508,979.49	Funcionarios y Empleados DIF Sonora
Otros Derechos a Recibir Efectivo	144,198,218.20	Secretaría de Hacienda



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

Como se puede apreciar el 86% del total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente, se presenta en la cuenta Otros Derechos a recibir efectivo a cargo de la Secretaría de Hacienda Estatal por concepto de recursos no recibidos en DIF Sonora, por cada una de las fuentes de financiamiento origen del recurso:

Gobierno del Estado	98,226,094.07	Recursos Serv. Personales (en su mayoría ISSSTESON), CRIT Sonora, Peso Por Peso, Temporada Invernal, Comunicación Social.
Recursos Propios	15,719,888	Reemplacamiento Vehicular
Ramo 33	165.79	
Cuotas de Recuperación Ramo 33	8,897,820	Retenciones a Municipios por concepto de venta de Despensas
Aportaciones Municipales	21,354,249.97	Retenciones a Municipios por concepto de Desayunos Escolares
SUMA	144,198,217.83	

*Es importante mencionar que el saldo incluye recursos pendientes de recibir del ejercicio **2013 \$ 5'349,461** del ejercicio **2014 \$ 31'469,207** del ejercicio **2015 \$ 79'584,437** y del ejercicio **2016 \$ 27'795,112.83**. Considerando que el saldo del ejercicio 2015 al 31 de diciembre de 2015 obtuvo una recuperación del **20%** al 31 de marzo de 2016. Se mantiene constante la gestión de cobro por parte de la Dirección General de DIF Sonora ante la Secretaria de Hacienda Estatal.

3. Inventarios

La cuenta de Inventarios se compone del almacén de ataúdes de la Funeraria Juan Pablo II por un importe de 39,180 cantidad que representa el stock, valuado a costo histórico, utilizando el método de control PEPS.

4. Bienes Inmuebles se integra como sigue:

Terrenos	107,408,186	Terrenos: Oficinas Generales, Casa Hogar Unacari, Albergue Jineseki, Escuela Jineseki, Parque Infantil Sonora, CAIF, CID, CADI 3, CDC, CREE, Funeraria Juan Pablo II, Módulo Menor Repatriado Nogales, Atención Ciudadana, Terreno de Tubutama.
Otros Bienes Inmuebles	95,725,061	Edificios: Oficinas Generales, Casa Hogar Unacari, Albergue Jineseki, Escuela Jineseki, Parque Infantil Sonora, CAIF, CID, CADI 3, CDC, CREE, Funeraria Juan Pablo II, Módulo Menor Repatriado Nogales, Atención Ciudadana
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(12,951,843.02)	



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

5. Bienes Muebles se integra como sigue:

Equipo e Instrumental Médico	3,691,688
Equipo de Transporte	72,568,156
Maquinaria y Otros Equipos	4,628,514
Mobiliario y Equipo de Administración	22,435,934
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,105,842
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(55,213,315)

Activo Diferido

6. La cuenta de activos diferidos se integra de la siguiente manera:

Comisión Federal de Electricidad
Almacén General
Oficinas Atención Ciudadana

Pasivo

7. Cuentas por Pagar a Corto Plazo integrado así:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	20,333,518.11	El 99.8% le corresponde a los proveedores que por falta de liquidez no se les a realizado el pago.
Otras Cuentas por Pagar	64,580,202.47	El 80% le corresponde a: • ISSSTESON \$ 47,946,408
Retenciones y Contribuciones por Pagar	509,112.32	Correspondientes a los meses de Noviembre de 2015

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

Se integra únicamente por la cuenta Aportación Inicial

2. Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra por los siguientes conceptos:

Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	55,494,295
Resultado de Ejercicios Anteriores	260,741,727

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación por el mes de Marzo 2016.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 30 de Marzo del 2016:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,842,534
Participaciones y Aportaciones	20,143,393
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales	38,619,221
Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas Estatales	101,021,329
Ingresos Derivados de Financiamiento	33,554

Gastos y Otras Pérdidas

1. Las cuentas contempladas en los gastos y otras pérdidas son las siguientes:

Servicios Personales	54,035,637
Materiales y Suministros	970,053
Servicios Generales	3,763,681
Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas	51,679,091
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,197,383
Depreciación de Bienes Muebles	5,477,843