

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
AL 30 DE JUNIO DE 2015**

2DO TRIMESTRE 2015

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 | EFECTIVO | BANCOS |
|-------------------------------|-----------|------------|
| Fondos Fijos | 150,000 | |
| Banamex S.A. | | 61,217 |
| BBVA Bancomer S.A. | | 16'911,508 |
| Banorte | | 43,203 |
| Scotia Bank Inverlat | | 169,513 |
| SUMA | 150,000 | 17'185,441 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 6'692,593 | |

El rubro de efectivo corresponde a 16 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 | 19'869,352 | Aportaciones Municipales, Funeraria, Parque Infantil, Despensas, CREE, Manos a la Vida |
| Deudores Diversos a Corto Plazo | 2,377,824 | Subsidio al Trabajador, Stands Bazar |
| Deudores Diversos | 25'326,213 | Funcionarios y Empleados DIF Sonora |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo | 173'062,906 | Secretaría de Hacienda |

Como se puede apreciar el 78% 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 | 141'314,421 | Recursos Serv. Personales (en su mayoría ISSSTESON), CRIT Sonora, Peso Por Peso, Temporada Invernal, Comunicación Social. |
| Recursos Propios | 9'816,094 | Reemplacamiento Vehicular |
| Ramo 33 | 12,180,422 | |
| Cuotas de Recuperación Ramo 33 | 2,952,240 | Retenciones a Municipios por concepto de venta de Despensas |
| Aportaciones Municipales | 6,799,729 | Retenciones a Municipios por concepto de Desayunos Escolares |
| SUMA | 173'062,906 | |

3. Inventarios

La cuenta de Inventarios se compone del almacén de ataúdes de la Funeraria Juan Pablo II por un importe de 44,567 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 | (9'361,333) | |

5. Bienes Muebles se integra como sigue:

| | |
|--|--------------|
| Equipo e Instrumental Médico | 3'745,238 |
| Equipo de Transporte | 58,903,306 |
| Maquinaria y Otros Equipos | 4'655,715 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 22'467,546 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 9'968,643 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | (40'536,050) |

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 | 47,148,279 | El 99% le corresponde a los proveedores que por falta de liquidez no se les a realizado el pago. |
| Otras Cuentas por Pagar | 48,300,191 | El 94% le corresponde a: • ISSSTESON \$ 45,360,381 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 2,049,154 | Correspondientes a los meses de Enero, Abril, Mayo y Junio de 2015 |

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

1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:

Se integra únicamente por la cuenta Aportación Inicial

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

| | |
|--|-------------|
| Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 112'830,826 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 260'340,003 |

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación por el ejercicio 2015.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 30 de Junio de 2015:

| | |
|---|-------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 4'290,672 |
| Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes | 694 |
| Convenios | 39'106,027 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 1,683,575 |
| Subsidios y Subvenciones | 242,946,989 |
| Ayudas Sociales | 66,219 |
| Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores | 55'397,189 |
| Otros Ingresos Varios | 39,636 |

Gastos y Otras Pérdidas

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

| | |
|--|-------------|
| Servicios Personales | 100'762,829 |
| Materiales y Suministros | 2'422,470 |
| Servicios Generales | 12'665,657 |
| Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas | 80'818,576 |
| Depreciación de Bienes Inmuebles | 2'393,127 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 9'804,997 |
| Variación de Inventarios de Mercancías para Reventa | 460,933 |
| Otros Gastos Varios | 21,268,269 |
| Otras Pérdidas | 103,319 |

II. NOTAS DE MEMORIA

1. CUENTAS DE ORDEN



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL ESTADO DE SONO R.F.C. SDI831007-RD4 **CUENTAS DE ORDEN AL 30 DE JUNIO DE 2015**

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

| | |
|---|---------------|
| C.O.ALMACEN HERMOSILLO DESAYUNOS ESCOLARES | 164,039.48 |
| C.O.ALMACEN RECURSOS MATERIALES | 2,017,416.70 |
| C.O.CAMION AUTOBUS INTL.1988 OTORGADO EN COMODATO | 1.00 |
| C.O. CAMION THOMAS 1984 OTORGADO EN COMODATO | 1.00 |
| C.O. UMR FORD 2003 NO.113 OTORGADO EN COMODATO | 1.00 |
| C.O.NISSAN TIIDA 2011 OTORGADO EN COMODATO | 1.00 |
| C.O.VW SEDAN 1998 NO.389 EN COMODATO | 1.00 |
| C.O.VW SEDAN 1998 NO.390 EN COMODATO | 1.00 |
| C.O.FORD VAN DISCAPAC.NO.174 EN COMODATO | 1.00 |
| C.O. CHEVROLET AZUL 2004 (JUN 2014) EN COMODATO | 1.00 |
| C.O. NISSAN CAFÉ 2000 (JUN 2014) EN COMODATO | 1.00 |
| C.O. NISSAN BLANCO 2001 (JUN 2014) EN COMODATO | 1.00 |
| C.O. FORD BLANCO 1998 (JUN 2014) EN COMODATO | 1.00 |
| C.O. CADILAC PERLA 2003 (JUN 2014) EN COMODATO | 1.00 |
| C.O.CONTINGENCIAS POR JUICIOS LABORALES | 22,394,541.53 |

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

| | |
|--|-----------------|
| LEY DE INGRESOS | |
| C.O.LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 493,865,649.00 |
| C.O.LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 228,321,473.00 |
| C.O.MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 71,991,974.88 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0.00 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 337,536,150.88 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 493,865,649.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 337,511,531.03 |
| MODIFICACIONES AL PPTO.DE EGRESOS APROBADO | 71,991,974.88 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 30,461,828.98 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | (5,977,613.85) |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | (25,581,859.19) |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 166,324,790.83 |

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

1. Introducción

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora de las condiciones relacionadas con a la información financiera de cada período de gestión.

Los Estados Financieros de DIF Sonora, son elaborados por la Coordinación General de Administración a través de la Dirección de Planeación y Finanzas por medio de la Subdirección de Contabilidad de conformidad con las disposiciones vigentes en materia de información financiera establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

2. Panorama Económico y Financiero

Con respecto al entorno bajo el cual se desarrollan las operaciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, se presentan en expectativa de condiciones normales debido a que la Entidad obtiene los ingresos del subsidio que se recibe de Gobierno del Estado.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ente

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, constituido en Decreto número 51 publicado en el Boletín Oficial del 08 de junio de 1977, el cual fue reestructurado en Boletín Oficial del 14 de noviembre de 1983, las funciones y atribuciones emanan de la Ley 35 de Asistencia Social, publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora número 48, Sección I del 16 de junio de 1986, con la cual se abroga la reestructuración del 14 de noviembre de 1983.

b) Principales cambios en su estructura

Las Modificaciones que se han presentado a la Ley 35 de Asistencia Social de su creación del 16 de junio de 1986, han sido en los ejercicios 2009 y 2013

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora tiene por objeto la promoción de la asistencia social, la prestación de servicios en ese campo, así como la realización de las demás acciones que, en materia, le confieran las disposiciones aplicables.

b) Principal Actividad

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, para el logro de sus objetivos, realizará las siguientes funciones:

- I. Promover y prestar servicios de asistencia social, con sujeción a los ordenamientos jurídicos aplicables y a las normas técnicas relativas.
- II. Apoyar el desarrollo de la familia y de la comunidad.
- III. Realizar acciones de apoyo educativo para la integración social y de capacitación para el trabajo, dirigidas a los sujetos de la asistencia social.
- IV. Promover e impulsar el sano crecimiento físico, mental y social de la niñez.
- V. Proponer a la Secretaría de Salud Pública, en su carácter de administradora del patrimonio de la beneficencia pública, programas de asistencia social.
- VI. Promover, apoyar y fortalecer los programas de las instituciones de asistencia privada, de asociaciones civiles y de organizaciones de la sociedad civil que proporcionen gratuitamente servicios de asistencia social a la población del Estado con mayores niveles de marginación, así como los de las instituciones de asistencia privada cuyo objeto preponderante sea brindar a las anteriores apoyos económicos para desarrollar sus actividades de asistencia social y que se encuentren autorizadas para recibir donativos en los términos del artículo 218 BIS de la Ley de Hacienda del Estado.
- VII. Operar establecimientos de asistencia social para menores en estado de abandono, ancianos desamparados y minusválidos sin recursos.
- VIII. Realizar acciones en materia de prevención de invalidez, minusvalía o incapacidad y de rehabilitación de inválidos, en centros no hospitalarios, con sujeción a las disposiciones aplicables en materia de salud.
- IX. Efectuar estudios e investigaciones sobre asistencia social, con la participación, en su caso, de las autoridades asistenciales.
- X. Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.
- XI. Participar con la Secretaría de Salud Pública, en el ámbito de su competencia, en el Sistema Estatal de Información Básica en materia de salud.
- XII. Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a menores, ancianos, minusválidos, inválidos o incapaces sin recursos.
- XIII. Prestar servicios funerarios, cuando las circunstancias lo ameriten.
- XIV. Realizar acciones en beneficio de las personas damnificadas en casos de inundaciones, terremotos, derrumbes, explosiones, incendios y cualquier otro desastre o calamidad similar.
- XV. Intervenir en el ejercicio de la tutela de los incapaces que corresponda al Estado, en los términos de la Ley respectiva.
- XVI. Poner a disposición del Ministerio Público los elementos a su alcance, en la protección de incapaces y en los procedimientos civiles y familiares que les afecten, de acuerdo con las disposiciones legales correspondientes.
- XVII. Participar en la ejecución de programas de rehabilitación y educación especial.
- XVIII. Procurar permanentemente la adecuación de los objetivos de los programas a cargo del Organismo, con los que se lleven a cabo en el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, en el marco de los Sistema Nacional y Estatal de Salud; y

XIX. Las demás que establezcan las normas aplicables en la materia.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2014.

d) Régimen Jurídico

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Sonora
- Ley de Salud para el Estado De Sonora
- Ley de Asistencia Social para el Estado de Sonora
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
- Ley de Planeación del Estado de Sonora
- Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal
- Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora Y de Protección de Datos Personales del Estado de Sonora
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora de conformidad con el Artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, no es contribuyente de este impuesto y solo tiene la obligación en los casos de retención y entero que señala la propia Ley, y tratándose de pagos a terceros exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

f) Estructura Organizacional Básica

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora cuenta con el Reglamento Interior vigente, el cual fue publicado en el Boletín Oficial de Gobierno del Estado de Sonora número 46, Sección I de fecha 09 de junio del 2011. Así mismo los Manuales de Organización contemplan además de los antecedentes y Marco Jurídico Administrativo, las Atribuciones, Estructura Orgánica y Organigramas de las once Unidades Administrativas que forman parte de DIF Sonora y tienen por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen su funcionamiento; a su vez permiten dar a conocer de una manera sencilla las funciones, responsabilidades y las áreas que las integran.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora no se encuentra en los supuestos de este apartado.

5. Bases para la preparación de Estados Financieros

a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora ha implementado una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se apoya en un software desarrollado en la Entidad de nombre "Sistema Contable Presupuestal Armonizado" el cual se apega a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC); así mismo para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental se dispone de lista de Cuentas alineadas al Plan de Cuentas, clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es a Costo Histórico.

c) Postulados Básicos

- El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora en la elaboración de los Estados Financieros se apega a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por la CONAC.
- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) En los presentes Estados Financieros se aplica, según el rubro de activo método de actualización del costo histórico para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora no realiza operaciones en el extranjero.

c) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora no realiza inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Los inventarios con que cuenta el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, representan mercancías para reventa de la Funeraria Juan Pablo II, se reconocen al costo histórico de adquisición y son valuadas de acuerdo al método Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS).

e) Beneficios a empleados

Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y se cargan a los resultados del año, en que se hacen exigibles.

Las prestaciones a que tiene derecho el personal, en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte son cubiertas por el Instituto de Seguridad Social y Servicios de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSTESON), de acuerdo al contrato de prestación de servicios celebrado el 15 de agosto de 1989.

f) Los Estados Financieros presentan registros de provisiones por concepto de Estimaciones para Cuentas Incobrables por \$ **20'524,295** se realizan de manera trimestral, aplicando el porcentaje del 15% al saldo contable de la cuenta de mayor de la Funeraria Juan Pablo II.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora no tiene operaciones en moneda extranjera, que representan algún riesgo cambiaria.

8. Reporte Analítico del Activo

Los importes reflejados en los Estados Financieros al 31 de marzo de 2015 por tipo de activo, se reconocen a su valor de adquisición, neto de la depreciación acumulada. En los casos de las donaciones de bienes muebles se registran al valor reflejado en el acta de donación.

El reporte analítico de activo se detalla a continuación:

ETCA-I-06



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

| CONCEPTO | SALDO INICIAL Enero 2015 | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL Junio 2015 | VARIACION DEL PERIODO |
|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|
| ACTIVO | 381,195,188 | 469,449,711 | 356,278,998 | 470,712,571 | - 154,152,868 |
| Activo Circulante | 115,594,033 | 469,636,772 | 367,738,798 | 217,492,007 | - 142,880,129 |
| Efectivo y Equivalentes | 9,318,784 | 220,759,293 | 212,742,637 | 17,335,440 | - 8,016,656 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 106,232,105 | 248,252,839 | 133,848,649 | 220,636,295 | - 114,404,190 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | | - | - |
| Inventarios | 76,361 | 429,140 | 460,934 | 44,566 | 31,795 |
| Almacenes | | | | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 33,217 | 195,500 | 20,686,577 | 20,524,294 | - 20,491,077 |
| Otros Activos Circulantes | | | | - | - |
| Activo No Circulante | 265,601,155 | 187,060 | 11,459,800 | 253,220,564 | - 11,272,739 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 203,133,246 | | | 203,133,246 | - |
| Bienes Muebles | 100,255,755 | 12,490 | 527,797 | 99,740,448 | 515,307 |
| Activos Intangibles | | | | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 38,070,719 | 160,932 | 11,987,597 | 49,897,384 | - 11,826,665 |
| Activos Diferidos | 282,872 | 38,619 | - | 244,253 | 38,619 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes | | | | - | - |
| Otros Activos no Circulantes. | | | | - | - |

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

Los porcentajes de depreciación se aplican de acuerdo al rubro de la cuenta según lo publicado en la Diario Oficial de la federación de fecha 15 de agosto de 2012, Primera Sección en apego a la armonización contable.

| | <u>Vida útil estimada</u> | <u>% Depreciación anual</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------------|
| EDIFICIOS | 20 | 5 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 10 | 10 |
| EQUIPO E INSTRUM. MÉDICO | 5 | 20 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 5 | 20 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO | 10 | 10 |
| MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS | 10 | 10 |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍAS | 10 | 10 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y TEC. DE LA INFORMACIÓN | 3 | 33.3 |

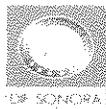
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte sobre recaudación

A continuación se presenta Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora por tipo de ingreso.

ETCA-I-08



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO | | | | | |
|--|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | DIFERENCIA |
| Subsidios y Subvenciones | 401,170,930 | 47,702,537 | 448,873,467 | 100,265,861 | 348,607,606 | - 52,563,324 |
| Otros Productos que Generan Ingresos | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 9,605,000 | 6,740,031 | 16,354,131 | 2,151,583 | 14,202,548 | 4,597,548 |
| Ayudas Sociales | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 14,000,000 | 398,097 | 14,398,097 | 1,586,248 | 12,811,850 | - 1,188,150 |
| Convenios | 69,089,719 | 17,142,210 | 86,231,929 | 17,717,770 | 68,514,159 | - 575,560 |
| TOTAL | 493,865,649 | 71,982,875 | 565,857,624 | 121,721,461 | 444,136,163 | |
| | | | | Ingresos Excedentes | | - 49,729,486 |

| RUBRO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | INGRESO | | | | | |
|--|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | DIFERENCIA |
| GOBIERNO DEL ESTADO | 253,969,027 | 48,730,620 | 302,699,647 | 88,085,439 | 214,614,208 | - 39,354,819 |
| Subsidios y Subvenciones | 253,969,027 | 48,730,620 | 302,699,647 | 88,085,439 | 214,614,208 | - 39,354,819 |
| RECURSOS PROPIOS | 9,605,000 | 6,740,031 | 16,354,131 | 2,151,583 | 14,202,549 | 4,597,549 |
| Otros Productos que Generan Ingresos | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 9,605,000 | 6,740,031 | 16,354,131 | 2,151,583 | 14,202,549 | 4,597,549 |
| Ayudas Sociales | - | - | - | - | - | - |
| RECURSOS FEDERALES | - | 97,328 | 97,328 | 1,586,248 | 1,488,920 | - 1,488,920 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | - | 97,328 | 97,328 | 1,586,248 | 1,488,920 | - 1,488,920 |
| GOBIERNO DEL ESTADO RAMO 33 | 147,201,903 | 1,028,083 | 146,173,820 | 12,180,422 | 133,993,398 | - 13,208,505 |
| Subsidios y Subvenciones | 147,201,903 | 1,028,083 | 146,173,820 | 12,180,422 | 133,993,398 | - 13,208,505 |
| CUOTAS DE RECUPERACION DEL RAMO 33 | 5,904,480 | 4,315,776 | 10,220,256 | 3,104,040 | 7,116,216 | 1,211,736 |
| Convenios | 5,904,480 | 4,315,776 | 10,220,256 | 3,104,040 | 7,116,216 | 1,211,736 |
| APORTACIONES MUNICIPALES | 63,185,239 | 12,826,434 | 76,011,673 | 14,613,730 | 61,397,943 | - 1,787,296 |
| Convenios | 63,185,239 | 12,826,434 | 76,011,673 | 14,613,730 | 61,397,943 | - 1,787,296 |
| RECURSOS FEDERALES SEDESOL | - | 2 | 2 | - | 2 | 2 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | - | 2 | 2 | - | 2 | 2 |
| GOBIERNO DEL ESTADO RAMO 23 | 14,000,000 | 300,767 | 14,300,767 | - | 14,300,767 | 300,767 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 14,000,000 | 300,767 | 14,300,767 | - | 14,300,767 | 300,767 |
| TOTAL | 493,865,649 | 71,982,875 | 565,857,624 | 121,721,461 | 444,136,163 | |
| | | | | Ingresos Excedentes | | - 49,729,486 |

NOTA AL RECAUDADO: Cumpliendo con el instructivo de llenado del formato se aplica la fórmula: Estimado menos Devengado, es importante mencionar que dicha cifra no representa el recaudado en bancos.



DIF SONORA

IA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2015

| DENOMINACION DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACION | INSTITUCION O PAIS ACREEDOR | SALDO INICIAL Abril 2015 | SALDO FINAL Junio 2015 | VARIACION DEL PERIODO Cuarto Trimestre |
|--|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---|
| DEUDA PÚBLICA | | | | | |
| CORTO PLAZO | | | | | |
| Deuda Interna | | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | | |
| Títulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Deuda Externa | | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | | |
| Títulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Subtotal Corto Plazo | | | | | |
| LARGO PLAZO | | | | | |
| Deuda Interna | | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | | |
| Títulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Deuda Externa | | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | | |
| Títulos y Valores | | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | | |
| Subtotal Largo Plazo | | | | | |
| OTROS PASIVOS | | | 55,146,533 | 97,497,624 | 42,351,091 |
| Pasivo Circulante | | | 55,146,533 | 97,497,624 | 42,351,091 |
| Proveedores | | | 395,814 | 47,148,279 | 46,752,465 |
| Otras Cuentas por Pagar | | | 52,920,387 | 48,300,191 | - 4,620,196 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | | | 1,830,332 | 2,049,154 | 218,822 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | | | |

12. Calificaciones otorgadas

Este punto no es de aplicación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

Instructivo de Políticas Vigentes www.difson.gob.mx dentro del procedimiento 64-DPF-P06-I01

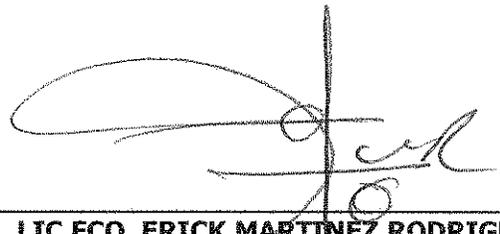
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Eventos Posteriores al Cierre

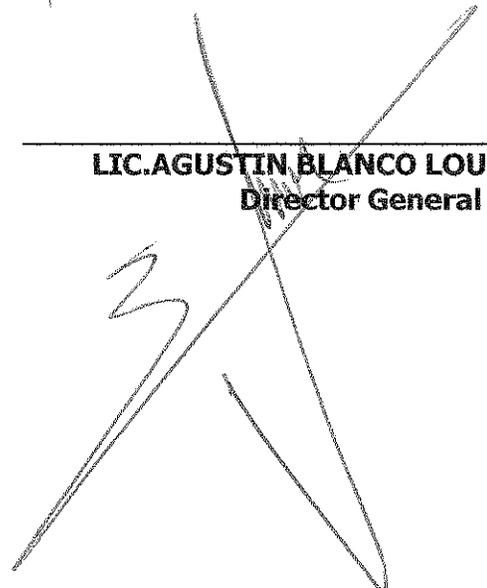
La gestión de cobro continúa hasta recuperar la totalidad de los recursos.



C.P. ALMA GUADALUPE SANCHEZ BRICEÑO
Contadora General



LIC.FCO. ERICK MARTINEZ RODRIGUEZ
Coordinador General de Administración



LIC.AGUSTIN BLANCO LOUSTAUNAU
Director General