

**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 AGOSTO 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	156,174	
Banamex S.A.		252,380
BBVA Bancomer S.A.		35,856,578
Banorte		43,246
Scotia Bank Inverlat		195,693
SUMA	156,174	36,347,897
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	36,504,071	

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	30,571,787	Desayunos Escolares-Aportaciones Municipales, Funeraria Juan Pablo II, Parque Infantil, Despensas, CREE, Centro de Habilidades Manos a la Vida
Deudores Diversos a Corto Plazo	2,238,539	Recargos Pago de ISR, Subsidio al Trabajador
Deudores Diversos por Cobrar C.P	677,763	Funcionarios y Empleados DIF Sonora
Otros Derechos a Recibir Efectivo	77,423,366	Secretaría de Hacienda

Como se puede apreciar el 70% 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

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

de recursos no recibidos en DIF Sonora, por cada una de las fuentes de financiamiento origen del recurso:

Gobierno del Estado	44,104,407	Recursos Serv. Personales (en su mayoría ISSSTESON), CRIT Sonora, Peso Por Peso, Temporada Invernal, Comunicación Social.
Recursos Propios	11,302,341	Reemplacamiento Vehicular
Ramo 33	166.79	
Cuotas de Recuperación Ramo 33	6,794,340	Retenciones a Municipios por concepto de venta de Despensas
Aportaciones Municipales	15,222,112	Retenciones a Municipios por concepto de Desayunos Escolares
SUMA	77,423,366	

3. Inventarios

La cuenta de Inventarios se compone del almacén de ataúdes de la Funeraria Juan Pablo II por un importe de \$ 10,249 cantidad que representa el stock, valuado a costo histórico, utilizando el método de control PEPS. Cuenta Mercancías en Tránsito (ataúdes por recibir) \$ 8,113

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	(14,946,115)	

5. Bienes Muebles se integra como sigue:

MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	13,953,190
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TEC. DE LA INF.	7,713,687
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON.	962,654
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	115,984
APARATOS DEPORTIVOS	59,058
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	676,957
OTROS MOBILIARIOS Y EQ DE ADMON.	5,634,363
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	3,691,688

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

AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	75,892,099
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	3,693,496
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	213,251
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA Y EQUIPO	882,776
DEPRECIACION ACUMULADA DE B.MUEBLES	(60,805,110)

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	11,305,938	El 99.8% corresponde a los proveedores que por falta de liquidez no se ha realizado el pago.
Otras Cuentas por Pagar	55,557,156	El 84% le corresponde a: <ul style="list-style-type: none"> • ISSSTESON \$ 42,815,333
Retenciones y Contribuciones por Pagar	546,423	Correspondientes a mes de mayo 2016

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	(4,738,049)
Resultado de Ejercicios Anteriores	309,297,823

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

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de agosto del 2016:

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

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión:	8,533,508.78
Impuestos	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos de Tipo Corriente ¹	3,346.63
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,530,162.15
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	357,280,302.05
Participaciones y Aportaciones	53,715,714.64
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	303,564,587.41
Otros Ingresos y Beneficios	28,555,766.46
Ingresos Financieros	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	28,555,766.46
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	394,369,577.29

Gastos y Otras Pérdidas

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

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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	198,543,651.65
Servicios Personales	146,193,795.54
Materiales y Suministros	5,769,311.54
Servicios Generales	46,580,544.57
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	163,269,309.95
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	163,269,309.95
Pensiones y Jubilaciones	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00
Donativos	0.00
Transferencias al Exterior	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00
Participaciones	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00
Costo por Coberturas	0.00
Apoyos Financieros	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	37,294,664.78
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	18,557,142.24
Provisiones	670,700.65
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	17,584,818.89
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	482,003.00
Inversión Pública	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	399,107,626.38

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

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
R.F.C. SDI-831007-RD4
CUENTAS DE ORDEN AL 31 DE AGOSTO DE 2016**

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

C.O.ALMACEN HERMOSILLO DESAYUNOS ESCOLARES	752,020.00
C.O.ALMACEN RECURSOS MATERIALES	1,640,072.40
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	24,925,234.52

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS	
C.O.LEY DE INGRESOS ESTIMADA	540,132,894.00
C.O.LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	186,861,015.00
C.O.MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	58,367,999.15
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	411,639,878.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	540,132,894.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	214,677,549.41
MODIFICACIONES AL PPTO.DE EGRESOS APROBADO	58,367,999.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	7,682,414.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	11,630,563.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	17,365,867.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	347,144,498.38

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

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, además coadyuvan en la toma de decisiones a la Dirección General del Sistema, para cumplir con el objetivo Institucional.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que sucedieron durante el período y que al utilizarlo permite una toma de decisiones más oportuna.

La base de los Estados Financieros de DIF Sonora es la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora, la cual facilita el registro y fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y en general contribuye a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos, incluyendo obligaciones contingentes y el patrimonio de la Entidad.

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).

Armonización Contable entendida de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora, es la revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos vigentes a nivel municipal, estatal y nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

En DIF Sonora se registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública que realiza, así como otros flujos económicos, por lo cual genera estados financieros confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios.

La contabilidad en DIF Sonora incluye registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre principios técnicos comunes destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación patrimonial y financiera de la Entidad.

2. Panorama Económico y Financiero

Con respecto al entorno en el que desarrollan las operaciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, estamos sujetos a la recuperación oportuna de los ingresos aprobados en la

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

Ley de Ingresos del ejercicio fiscal vigente, en especial en lo que respecta a los recursos obtenidos a través de la Secretaría de Hacienda Estatal.

Es decir, la captación calendarizada de los recursos permite cumplir en tiempo y forma con el logro de los objetivos institucionales programados dentro del Presupuesto de Egresos vigente.

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.

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

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 agosto del Ejercicio Fiscal 2016.

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

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

- 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.

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

- 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 \$ **16,528,955.37** se realizan de manera trimestral, aplicando el porcentaje del 15% al saldo contable de la cuenta de mayor, Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

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 cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Los importes reflejados en los Estados Financieros al 31 de agosto 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.

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

El reporte analítico de activo se detalla a continuación:

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2016

(PESOS)

MES: AGOSTO DE 2016

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	434,579,839.53	788,597,090.27	851,163,519.70	372,013,410.10	-62,566,429.43
Activo Circulante	199,981,450.59	780,905,958.50	849,982,476.79	130,904,932.30	-69,076,518.29
Efectivo y Equivalentes	39,469,868.53	570,849,398.31	573,815,195.75	36,504,071.09	-2,965,797.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	160,486,062.76	208,980,546.50	258,555,154.47	110,911,454.79	-49,574,607.97
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	25,519.30	1,076,013.69	1,083,171.20	18,361.79	-7,157.51
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	16,528,955.37	-16,528,955.37	-16,528,955.37
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	234,598,388.94	7,691,131.77	1,181,042.91	241,108,477.80	6,510,088.86
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,133,246.21	0.00	0.00	203,133,246.21	0.00
Bienes Muebles	113,430,135.05	4,354,917.05	4,295,848.40	113,489,203.70	59,068.65
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-61,489,931.17	3,343,214.72	17,604,508.56	-75,751,225.01	-14,261,293.84
Activos Diferidos	244,252.90	-7,000.00	0.00	237,252.90	-7,000.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-20,719,314.05	0.00	-20,719,314.05	0.00	20,719,314.05
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

- 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</u> <u>estimada</u>	<u>%</u> <u>Depreciación</u> <u>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.

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

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos

ETCA-II-10

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 al 31 de Agosto de 2016

(PESOS)

INFORME : AGOSTO DE 2016

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (8= 5 - 1)
1 Impuestos						
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
3 Contribuciones de Mejoras						
4 Derechos						
5 Productos						
Corriente						
Capital						
6 Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	11,600,430		11,600,430	8,530,162	7,405,332	4,195,098
8 Participaciones y Aportaciones	80,461,417	-	80,461,417	53,715,715	25,060,879	55,400,538
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>FEDERALES</u>	164,568,968	2,841,449	167,410,417	92,765,367	92,765,366	71,803,602
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>ESTATALES (1)</u>	283,502,079	51,665,453	335,167,532	231,393,638	216,751,217	66,750,862
10 Ingresos Derivados de Financiamientos		3,861,098	3,861,098	7,964,696	4,019,115	4,019,115
Total	540,132,894	58,367,999	598,500,893	394,369,577	346,001,909	194,130,985
					Ingresos Excedentes 1	

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2016**

(PESOS)

MES: AGOSTO DE 2016

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Lago Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos	NAL	N/A	118,299,698.89	67,409,517.93
Total Deuda y Otros Pasivos			118,299,698.89	67,409,517.93

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

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

12. 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.

13. Eventos Posteriores al Cierre

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



Ana Luisa Leos S.

C.P. ANA LUISA LEOS SELDNER
Contadora General



LIC. LUIS CARLOS SOTO GUTIERREZ
Coordinador General de Administración



LIC. JOSÉ AGUSTÍN PACHECO TAPIA
Director de Planeación y Finanzas



LIC. KARINA TERESITA ZÁRATE FÉLIX
Directora General