

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

No. DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2016		2017	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
11110.00000.000.000	EFFECTIVO/CAJA	169,097.13	0.00	191,991.00	0.00
11120.00000.000.000	BANCOS/TESORERIA	72,993,910.00	0.00	48,363,417.87	0.00
11140.00000.000.000	INVERSIONES TEMPORALES	0.00	0.00	14,686,497.07	0.00
11220.00000.000.000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,996,772.00	0.00	1,347,567.00	0.00
11230.00000.000.000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.PLAZO	541,687.12	0.00	128,621.57	0.00
11250.00000.000.000	DEUDORES POR ANTICIPO DE TESORERIA A C.P	141,918.70	0.00	718,326.62	0.00
11290.00000.000.000	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO.O EQ.A C.P	76,257,921.30	0.00	43,771,900.46	0.00
11410.00000.000.000	INVENTARIO MERCANCIAS PARA REVENTA	73,328.92	0.00	63,616.40	0.00
11450.00000.000.000	BIENES EN TRANSITO	294,151.69	0.00	-224,148.10	0.00
11610.00000.000.000	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR D	0.00	31,870,752.61	0.00	32,088,114.37
12310.00000.000.000	TERRENOS	107,408,185.62	0.00	136,870,626.28	0.00
12350.00000.000.000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMI	0.00	0.00	6,306,100.48	0.00
12390.00000.000.000	OTROS BIENES INMUEBLES	95,725,060.59	0.00	104,342,307.18	0.00
12411.00000.000.000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	14,424,683.93	0.00	14,718,787.09	0.00
12413.00000.000.000	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TEC. DE LA INF.	9,145,223.73	0.00	8,968,251.36	0.00
12419.00000.000.000	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON.	2,028,354.06	0.00	2,239,119.31	0.00
12421.00000.000.000	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	115,983.93	0.00	122,479.29	0.00
12422.00000.000.000	APARATOS DEPORTIVOS	59,058.03	0.00	59,058.03	0.00
12423.00000.000.000	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	727,193.06	0.00	730,093.06	0.00
12429.00000.000.000	OTROS MOBILIARIOS Y EQ DE ADMON.	5,634,363.29	0.00	5,659,583.78	0.00
12431.00000.000.000	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	3,683,635.47	0.00	3,683,635.47	0.00
12441.00000.000.000	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	89,912,498.74	0.00	94,037,302.75	0.00
12460.00000.000.000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	6,491.07	0.00
12464.00000.000.000	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	4,501,723.00	0.00	4,501,723.00	0.00
12465.00000.000.000	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACIO	213,250.53	0.00	222,859.19	0.00
12467.00000.000.000	HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA Y EQUIPO	876,333.62	0.00	868,535.47	0.00
12490.00000.000.000	OTROS BIENES MUEBLES	0.00	0.00	7,656.00	0.00
12610.00000.000.000	DEPRECIACION ACUMULADA DE B.INMUEBLES	0.00	16,541,532.80	0.00	22,945,122.53
12630.00000.000.000	DEPREC.ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	67,822,846.37	0.00	88,621,286.57
12790.00000.000.000	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	237,252.90	0.00	217,252.90	0.00
21120.00000.000.000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	82,386,950.58	0.00	13,311,459.21
21170.00000.000.000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES P/PAGAR C.P	0.00	810,468.13	0.00	785,911.82
21190.00000.000.000	OTRA CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	47,811,602.64	0.00	38,351,702.86
22620.00000.000.000	PROVISION PENSIONES A LARGO PLAZO	0.00	26,277,987.61	0.00	26,277,987.61
31100.00000.000.000	APORTACION INICIAL	0.00	44,117.93	0.00	44,117.93
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES	0.00	213,595,328.69	0.00	218,470,194.84

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:  
Se integra únicamente por la cuenta Aportación Inicial

<b>31100.00000.000.000 APORTACION INICIAL</b>	<b>44,117.93</b>
---	------------------

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

<b>32200.00000.000.000 RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES</b>	<b>218,470,194.84</b>
---	-----------------------

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

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

**51,713,753.86**

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación por el mes de agosto de 2017.

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de agosto del 2017:

	<b>AGO-2017</b>	<b>AGO-2016</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>18,868,974.31</b>	<b>8,533,508.78</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	691,884.44	3,346.63
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	18,177,089.87	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	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>371,153,371.13</b>	<b>357,280,302.05</b>
Participaciones y Aportaciones	0.00	53,715,714.64
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	371,153,371.13	303,564,587.41
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>38,141,055.12</b>	<b>28,555,766.46</b>
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	38,141,055.12	28,555,766.46
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>428,163,400.56</b>	<b>394,369,577.29</b>

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

**Gastos y Otras Pérdidas**

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

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>215,110,180.04</b>	<b>198,543,651.65</b>
Servicios Personales	159,722,618.77	146,193,795.54
Materiales y Suministros	5,223,201.99	5,769,311.54
Servicios Generales	50,164,359.28	46,580,544.57
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>139,669,882.22</b>	<b>163,269,309.95</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	139,669,882.22	163,269,309.95
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>21,669,584.44</b>	<b>37,294,664.78</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	20,134,336.66	18,557,142.24
Provisiones	808,034.27	670,700.65
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	276,245.35	17,584,818.89
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	450,968.16	482,003.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>376,449,646.70</b>	<b>399,107,626.38</b>

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

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA**  
 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2017  
 (PESOS)

ETCA-I-05

MES: AGOSTO DE 2017

	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>	<b>70,860,388.66</b>	<b>48,889,061.21</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>43,638,358.73</b>	<b>0.00</b>
Efectivo y Equivalentes	9,921,101.19	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,971,883.47	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventario	528,012.31	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	217,361.76	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>27,222,029.93</b>	<b>48,889,061.21</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	44,385,787.73
Bienes Muebles	0.00	4,503,273.48
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	27,202,029.93	0.00
Activos Diferidos	20,000.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>Pasivo</b>	<b>0.00</b>	<b>78,559,947.46</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>78,559,947.46</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	78,559,947.46
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>56,588,620.01</b>	<b>0.00</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>56,588,620.01</b>	<b>0.00</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	29,264,031.94	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,324,588.07	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

Sistema Estatal de Evaluación  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora  
Al 31 de Agosto de 2017

ETCA-II-10-A

(PESOS)

AGOSTO 2017

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>728,088,848</b>
------------------------------------	--------------------

(MAS)

<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>38,156,713</b>
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros Ingresos y beneficios varios DONATIVOS EN ESPECIE	19,146
Otros Ingresos contables no presupuestarios	38,137,567

(MENOS)

<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>338,085,649</b>
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	338,085,649
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>	<b>428,159,912</b>

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

Sistema Estatal de Evaluación ETCA-II-15  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA**  
 Del 01 de Agosto al 31 de Agosto de 2017

Pesos

TRIMESTRE: AGOSTO 2017

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>366,151,440.29</b>
<b>(MENOS)</b>		
<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>11,506,378.03</b>
Mobiliario y equipo de administración	799,082.91	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	30,874.33	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	4,124,802.70	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	6,366,915.27	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	<b>184,702.82</b>	
<b>(MAS)</b>		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>21,804,584.44</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	20,134,336.66	
Provisiones	808,034.27	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	276,245.35	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	450,968.16	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>135,000.00</b>	
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>376,449,646.70</b>

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

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, valorar, 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.

#### 1. 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 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.

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

**2. 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

**3. 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.



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

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 julio del Ejercicio Fiscal 2017.

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

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

- 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.

4. 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

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

- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

5. 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 se realizan de manera trimestral, aplicando el porcentaje del 15% al saldo contable de la cuenta de mayor, Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

11610.00000.000.000	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR	32,088,114.37
---------------------	--	---------------

6. 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.

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

7. Reporte Analítico del Activo

Los importes reflejados en los Estados Financieros al 31 de julio 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:

Sistema Estatal de Evaluación			ETCA-I-07		
Estado Analítico del Activo					
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2017					
(PESOS)					
MES: AGOSTO DE 2017					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>370,926,455.58</b>	<b>522,810,125.28</b>	<b>544,781,452.73</b>	<b>348,955,128.13</b>	<b>-21,971,327.45</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>120,598,034.25</b>	<b>473,111,248.28</b>	<b>516,749,607.01</b>	<b>76,959,675.52</b>	<b>-43,638,358.73</b>
Efectivo y Equivalentes	73,163,007.13	431,501,970.52	441,423,071.71	63,241,905.94	-9,921,101.19
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	78,938,299.12	40,550,081.21	73,521,964.68	45,966,415.65	-32,971,883.47
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	367,480.61	1,059,196.55	1,587,208.86	-160,531.70	-528,012.31
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-31,870,752.61	0.00	217,361.76	-32,088,114.37	-217,361.76
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>250,328,421.33</b>	<b>49,698,877.00</b>	<b>28,031,845.72</b>	<b>271,995,452.61</b>	<b>21,667,031.28</b>
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	44,385,787.73	0.00	247,519,033.94	44,385,787.73
Bienes Muebles	131,322,301.39	4,902,705.48	399,432.00	135,825,574.87	4,503,273.48
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-84,364,379.17	430,383.79	27,632,413.72	-111,566,409.10	-27,202,029.93
Activos Diferidos	237,252.90	-20,000.00	0.00	217,252.90	-20,000.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 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

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

**9. 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 Estatal de Evaluación  
Estado Analítico de Ingresos  
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA  
Del 01 al 31 de Agosto de 2017  
(PESOS)  
ETCA-II-01  
MES: AGOSTO DE 2017

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Acumulado	Ingresos Recaudado Acumulado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 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	93,872,521	5,730,163	99,402,784	18,177,090	18,177,090	75,495,531
8 Participaciones y Aportaciones						
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	186,932,763	4,619,943	191,552,706	131,671,119	131,671,119	58,261,644
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES (1)	395,018,654	14,573,413	409,592,067	234,297,581	234,297,581	160,721,073
10 Ingresos Derivados de Financiamientos		27,541,292	27,541,292	5,876,555	5,876,555	5,876,555
<b>Total</b>	<b>675,524,038</b>	<b>52,464,810</b>	<b>728,088,848</b>	<b>390,022,345</b>	<b>390,022,345</b>	<b>285,601,693</b>
					Ingresos Excedentes 1	

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

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

**Sistema Estatal de Evaluación** **ETCA-I-08**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2017**

(PESOS)

MES: AGOSTO DE 2017

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos	NAL	N/A	157,287,008.96	78,727,061.50
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>157,287,008.96</b>	<b>78,727,061.50</b>

**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

**11. Proceso de Mejora**

a) Principales Políticas de control interno

Instructivo de Políticas Vigentes [www.difson.gob.mx](http://www.difson.gob.mx) dentro del procedimiento 64-DPF-P06-I01

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**12. Eventos Posteriores al Cierre**

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

---

**C.P. ANA LUISA LEOS SELDNER**  
Contadora General

---

**LIC. JOSÉ AGUSTÍN PACHECO TAPIA**  
Director de Planeación y Finanzas

---

**LIC. LUIS CARLOS SOTO GUTIERREZ**  
Coordinador General de Administración

---

**LIC. KARINA TERESITA ZÁRATE FÉLIX**  
Directora General