

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2026

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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 de Administración a través de la Unidad 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.

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

1. 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

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 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. 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.

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

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 marzo del Ejercicio Fiscal 2026.

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

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.

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.

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

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

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 DIF, 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 (ISSSTESON), de acuerdo al contrato de prestación de servicios celebrado el 15 de agosto de 1989.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

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

7. Reporte Analítico del Activo

Los importes reflejados en los Estados Financieros al 31 de marzo 2025 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 PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
Estado Analítico del Activo
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	409,808,010.56	262,251,962.75	158,965,814.03	513,094,159.28	103,286,148.72
Activo Circulante	20,132,783.00	262,252,183.18	154,940,421.56	127,444,544.62	107,311,761.62
Efectivo y Equivalentes	19,306,047.49	217,555,282.19	119,935,566.76	116,925,762.92	97,619,715.43
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	139,043.93	44,696,900.99	34,999,286.80	9,836,658.12	9,697,614.19
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	687,691.58	0.00	5,568.00	682,123.58	-5,568.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	389,675,227.56	-220.43	4,025,392.47	385,649,614.66	-4,025,612.90
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	459,955,014.35	0.00	0.00	459,955,014.35	0.00
Bienes Muebles	199,884,607.27	-220.43	0.00	199,884,386.84	-220.43
Activos Intangibles	416,556.00	0.00	0.00	416,556.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-271,203,569.76	0.00	4,025,392.47	-275,228,962.23	-4,025,392.47
Activos Diferidos	622,619.70	0.00	0.00	622,619.70	0.00
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

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

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.

RUBROS	Vida útil estimada	% Depreciación anual
EDIFICIOS	20	5
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	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 ESTANTERIAS	10	10
EQUIPO DE COMPUTO Y TEC. DE LA INFORMACION	3	33.3

RELACION DE LOS RUBROS DE ACTIVO FIJO CON PORCENTAJE DE DEPRECIACION AL 31 DE MARZO DEL 2026

CUENTA CONTABLE	RUBRO DE ACTIVO FIJO	Número Artículos en proceso de depreciación	Número Artículos Depreciados al 100%	Total de artículo	% de artículos en proceso de depreciación	% de artículos depreciados al 100%
1261000002	12390 OTROS BIENES INMUEBLES	16	1	17	94.12	5.88
1263000002	12411 MOB. OF. Y ESTANTERIA	2,078	3,300	5378	38.64	61.36
1263000002	12511 ACTIVOS INTANGIBLES SOFTWARE	531	1,614	2145	24.76	75.24
1263000002	12467 HERRAMIENTA Y MAQUINARIA	107	160	267	40.07	59.93
1263000002	12441 AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	14	145	159	8.81	91.19
1263000002	12429 M.E.E.R. OTROS MOB. Y EQ. DE ADMIN.	4	45	49	8.16	91.84
1263000002	12431 EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	65	260	325	20.00	80.00
1263000002	12465 EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOM.	66	3	69	95.65	4.35
1263000002	12421 M.E.E.R. EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	0	16	16	0.00	100.00
1263000002	12423 CAMÁRAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	4	33	37	10.81	89.19
1263000002	12464 SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	244	93	337	72.40	27.60
1263000002	12422 M.E.E.R. APARATOS DEPORTIVOS	0	9	9	0.00	100.00
1263000002	12419 OTROS MUEBLES Y EQ. DE ADMIN.	841	24	865	97.23	2.77
		3,970	5,703	9673	41.04	58.96

DE LOS 9673 ARTICULOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, PROPIEDAD DE DIF SONORA, UN 41.04% EN PROCESO DE DEPRECIACION Y UN 58.96% SE ENCUENTRAN COMPLETAMENTE DEPRECIADOS

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

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 PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2026
 (Cifras en Pesos)

Rubros de los Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos		61,711	61,711	61,711	61,711	61,711
Aprovechamientos						
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	75,400,325	10,814,521	86,214,846	19,475,598	19,475,598	55,924,727
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,000,743,519	3,528,538	1,004,272,057	224,387,629	224,387,629	776,355,890
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	1,076,143,844	14,404,769	1,090,548,613	243,924,937	243,924,937	832,218,907
					Ingresos Excedentes 1	832,218,907

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

Este punto no es de aplicación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, toda vez que la Entidad no contrata deuda ni obtiene créditos bancarios.

11. Calificaciones otorgadas

Este punto no es de aplicación al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, toda vez que la Entidad no ha sido sujeta a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno www.difson.gob.mx Políticas dentro de los procedimientos Subdirección de Contabilidad 64-UPF-P09, 64-UPF-P10, 64-UPF-P11
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. Información por Segmentos

Este punto no es de aplicación al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, toda vez que la Entidad no revela la información financiera de forma segmentada.

14. Eventos Posteriores al Cierre

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

RECURSO PENDIENTE DE RECIBIR
AL 31 MARZO 2026

FUENTE	PENDIENTE
ADEFAS 2025	
1. GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 78,817,644.85
6. APORT. MUNICIPALES	\$ 4,840,363.16
EJERCICIO 2026	
1. GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 177,788,379.00
4. RAMO 33	\$ 271,828,413.00

15. Parte Relacionadas

En el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, deberá estar firmada en cada parte de misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 marzo del 2026

Cuentas Rubro de Ingresos		
Cuenta	Descripción	Saldo Actual
41510.00000.000.000	PRODUCTOS	61,710.54
41730.00000.000.000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	8,651,982.40
42210.00000.000.000	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	224,387,629.20
43990.00000.000.000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	10,823,615.34
	TOTAL INGRESOS	243,924,937.48

Características de los rubros de ingresos de gestión:

- Calendarizados según el presupuesto de ingresos aprobado y autorizado.
- Ingresos ordinarios
- Ingresos propios por la venta de bienes y servicios
- Ingresos extraordinarios

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:

CUENTAS DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
51110.00000.000.000	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE	37,296,446.21
51120.00000.000.000	HONORARIOS	1,332,491.66
51130.00000.000.000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPEC.	7,821,648.75
51140.00000.000.000	SEGURIDAD SOCIAL	20,587,061.28
51150.00000.000.000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	21,141,302.35
51170.00000.000.000	PAGOS DE ESTIMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	632,167.08
51210.00000.000.000	MAT.ADMON.EMISIÓN DOCTOS. Y ART.OFNA	200,541.68
51220.00000.000.000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	25,616.19
51240.00000.000.000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	40,515.54
51250.00000.000.000	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	1,456.00
51260.00000.000.000	COMBUSTIBLES,LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,174,318.44
51290.00000.000.000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	22,090.60
51310.00000.000.000	SERVICIOS BASICOS	2,346,339.29
51320.00000.000.000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	706,649.29
51330.00000.000.000	SERV.PROFESIONALES,CIENTIFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	4,034,468.65
51340.00000.000.000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	30,838.26
51350.00000.000.000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y COM	2,856,973.59
51370.00000.000.000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	171,578.00
51380.00000.000.000	SERVICIOS OFICIALES	190,250.21
51390.00000.000.000	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,050,791.42
52410.00000.000.000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	3,373,139.16
55130.00000.000.000	DEPREC.ACUM.DE BIENES INMUEBLES	2,474,006.37
55140.00000.000.000	DEPREC.ACUM.DE BIENES MUEBLES	1,551,386.10
55210.00000.000.000	VARIACION INVENTARIOS DE MCIAS.P/REVENTA	5,568.00
55990.00000.000.000	OTROS GASTOS VARIOS	260,544.70

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

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

El rubro de efectivo que corresponde a 24 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.

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO AÑO 2025	SALDO AÑO 2026
11110.00000.000.000	EFFECTIVO/CAJA	222,000.00	298,000.00

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO AÑO 2025	SALDO AÑO 2026
11110.00000.000.000	EFFECTIVO/CAJA	222,000.00	298,000.00
11110.00001.000.000	PARQUE POPULAR INFANTIL GTOS.VARIOS	20,000.00	20,000.00
11110.00002.000.000	PARQUE POPULAR INFANTIL (FERIA)	8,000.00	8,000.00
11110.00003.000.000	CAJA GENERAL DIF	30,000.00	30,000.00
11110.00004.000.000	DIRECCION GENERAL	10,000.00	10,000.00
11110.00006.000.000	VELATORIO	5,000.00	5,000.00
11110.00007.000.000	REC. MATERIALES	0.00	30,000.00
11110.00008.000.000	PROCURADURIA DE LA DEFENSA DEL MEN.	25,000.00	25,000.00
11110.00009.000.000	CASA HOGAR UNACARI	15,000.00	15,000.00
11110.00010.000.000	DESAYUNOS ESCOLARES	10,000.00	10,000.00
11110.00011.000.000	HOGAR TEMPORAL "JINESEKI"	16,000.00	16,000.00
11110.00012.000.000	DIRECCION DE ATENCION A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	5,000.00	5,000.00
11110.00017.000.000	C.R.E.E.	10,000.00	20,000.00
11110.00018.000.000	CREE (FERIA)	5,000.00	8,000.00
11110.00022.000.000	CAFETERIA BUENA VIBRA (FERIA)	2,000.00	1,000.00
11110.00024.000.000	CENTRO MANOS A LA VIDA (FERIA)	1,000.00	2,000.00
11110.00025.000.000	COORDINACION GENERAL DE ADMINISTRACION	0	0.00
11110.00028.000.000	PROCURADURIA DE LA DEFENSA DEL ADULTO MAYOR	5,000.00	10,000.00
11110.00029.000.000	CASA HOGAR UNACARI P/APOYOS MEDICOS	10,000.00	10,000.00
11110.00030.000.000	CENTRO TIN OTOCH	5,000.00	10,000.00
11110.00033.000.000	MANOS A LA VIDA (VARIOS)	20,000.00	20,000.00
11110.00034.000.000	UNIDAD DE COMUNICACION SOCIAL, IMAGEN INSTITUCIONAL Y EVENTO	15,000.00	15,000.00
11110.00035.000.000	YOEMIA	5,000.00	10,000.00
11110.00036.000.000	PRODIS PROCURADURIA PARA LA DEFENSA DE DERECHOS DE PER	0.00	8,000.00
11110.00037.000.000	CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL PARA PERSONAS MAYORES (CAS)	0.00	10,000.00

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

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO AÑO 2025	SALDO AÑO 2026
11120.00000.000.000	BANCOS/TESORERIA	116,316,647.59	116,627,762.92
11120.00002.000.000	BBVA BANCOMER S.A	35,239,547.50	30,132,915.11
11120.00002.001.000	CTA 150662399 CAP 1000 G.E BANCOMER	55,752.14	65,070.03
11120.00002.002.000	CTA 0151877534 MODULO SLRC BANCOMER	14,118.01	14,118.01
11120.00002.003.000	CTA 044987-7517 REC PROP BANCOMER	196,548.17	18,715.10
11120.00002.004.000	CTA 0151876961 MEN REP NOGALES BANCOMER	2,031.36	2,064.39
11120.00002.005.000	CTA 449877541 GTO OPERATIV BANCOMER	3,724,577.20	2,754,438.17
11120.00002.006.000	CTA 449877525 CAP 1000 BANCOMER	9,666,905.05	7,187,086.52
11120.00002.008.000	CTA 449877576 A.M. BANCOMER	19,157.49	23,801.39
11120.00002.009.000	CTA 449877495	7,115,466.21	8,601,834.22
11120.00002.015.000	BANCOMER 0190431842 BECAS CONSEJO	12,044.61	1,272,420.45
11120.00002.040.000	BBVA 0110674257 PARQUE INFANTIL	289,806.98	327,532.47
11120.00002.044.000	0110732486 BBVA RECICLAJE	876,869.71	47,820.56
11120.00002.057.000	0112773856 FUNERARIA DIF SONORA	143,994.62	72,215.02
11120.00002.058.000	0112773864 CREE	778,474.38	112,060.56
11120.00002.066.000	0117001134 BBVA CREE SUR	196,665.00	168,666.01
11120.00002.067.000	0117062656 FONDO REVOLVENTE CREE SUR	0.32	1,045.36
11120.00002.069.000	0118200882 GASTO OPERATIVO FUENTE 6	393,967.50	3,721.87
11120.00002.070.000	0118201137 PESO POR PESO	852,609.00	3,453,911.21
11120.00002.071.000	0118201242 GASTO OPERATIVO FUENTE 5	0.02	0.35
11120.00002.076.000	0120218057 INGRESOS PPNNA	31,166.73	8,808.34
11120.00002.081.000	0122208679 RAMO 33 2024	0.00	0.00
11120.00002.082.000	0122744031 GTO OPERATIVO PROGRAMAS (4000)	10,208,868.33	4,370,778.21
11120.00002.083.000	0122462346 SERVICIOS PERSONALES (FTE 6)	115,277.59	177,086.75
11120.00002.084.000	0122889013 FORTAL ATENC NIÑ(O-A)ADOL NO ACOMP CAMINO A CASA 2	0.00	0.00
11120.00002.085.000	0122888858 FORTAL MOD SLRC ATEN NIÑ(A-O) ADOL EN MOVILIDAD 20	0.00	0.00
11120.00002.086.000	0122876515 FORTAL CTRO ACOG RESI NIÑ(A-O)ADOL NO ACOMP EN SIT	0.00	0.00
11120.00002.087.000	0122876469 FORTAL CTRO ACOG RESI NIÑ(O-A)ADOL ACOMP EN SIT N	0.00	0.00
11120.00002.088.000	0122827611 MANOS A LA VIDA / NEIDI	137,464.89	87,981.61
11120.00002.089.000	0123298272 EQUIP 8 UNID BAS REHAB DEL CREE HILLO	0.00	0.00
11120.00002.090.000	0123267601 PROC DE LA DEFENSA DERECH PERS CON DISCAPACIDAD	253,393.61	1,361,736.45
11120.00002.091.000	01239000169 REINTEGROS TESOFE	154,388.58	2.06
11120.00002.092.000	0125029589 CAMINO A CASA FORT P ATEN NIÑ ADOL REPATR NO ACOM	0.00	0.00
11120.00002.093.000	0125029171 YOEMIA FORT CTRO ACOG RES NIÑ ADOL ACOM EN MOV 20	0.00	0.00
11120.00002.094.000	0125029481 TIN OTOCH FORT CTRO ACOG RES NIÑ ADOL ACOM EN SIT	0.00	0.00
11120.00002.095.000	0125302765 FORTAL MOD ATEN NIÑ Y AD EN MOV SLRC 2025	0.00	0.00
11120.00002.096.000	0125351758 EQUIP DE LOS CREE HILLO OBREGON Y UBR MUNIC EDO	0.00	0.00
11120.00004.000.000	SCOTIABANK INVERLAT	81,077,100.09	86,494,847.81
11120.00004.004.000	25605606177 RAMO 33 2025	81,077,100.09	0.00
11120.00004.005.000	25605982638 RAMO 33 2026		86,494,847.81

Inversiones Temporales se utilizan de acuerdo con la fuente de financiamiento origen del recurso, en este ejercicio sin realizarse ni el anterior.

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente

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

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO AÑO 2025	SALDO AÑO 2026
11230.00000.000.000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.PLAZO	871,136.50	9,761,475.12

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL	PLAZO EN DÍAS		
			A 90	A 180	<=365
11230.00000.000.000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.PLAZO	9,761,475.12			
11230.00001.008.000	ANA GABRIELA CONTRERAS	5,000.00	5,000.00		
11230.00004.011.000	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	9,468,889.74	9,468,889.74		
11230.00012.004.000	MONTEJANO FERNANDA	80.00	80.00		
11230.00017.003.000	REINTEGROS MUNICIPIOS 2023 (APOYOS)	60,339.33		60,339.33	
11230.00017.003.001	REINTEGROS MUNICIPIOS 2023 (APOYOS) ACONCHI	10,237.00		10,237.00	
11230.00017.003.013	REINTEGROS MUNICIPIOS 2023 (APOYOS) BANAMICHI	1,412.00		1,412.00	
11230.00017.003.028	REINTEGROS MUNICIPIOS 2023 (APOYOS) HERMOSILLO	13,336.69		13,336.69	
11230.00017.003.046	REINTEGROS MUNICIPIOS 2023 (APOYOS) PUERTO PEÑASCO	12,846.08		12,846.08	
11230.00017.003.049	REINTEGROS MUNICIPIOS 2023 (APOYOS) ROSARIO	15,094.56		15,094.56	
11230.00017.003.057	REINTEGROS MUNICIPIOS 2023 (APOYOS) SANTA ANA	7,413.00		7,413.00	
11230.00018.001.000	SUBSIDIO AL TRABAJADOR	227,166.05	227,166.05		

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO AÑO 2025	SALDO AÑO 2026
11250.00000.000.000	DEUDORES POR ANTICIPO DE TESORERIA A C.P	71,135.00	75,183.00

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL	PLAZO EN DÍAS		
			A 90	A 180	<=365
11250.00000.000.000	DEUDORES POR ANTICIPO DE TESORERIA A C.P	75,183.00	71,135.00		
11250.00001.036.000	DIEGO ALBERTO MORENO ABRIL	400.00	400.00		
11250.00001.037.000	ALCALA PASOS VALERIA DENISSE	401.00	401.00		
11250.00001.039.000	CERVANTES MIRANDA JESUS MIGUEL	707.00	707.00		
11250.00001.044.000	ENRIQUEZ CANO OMAR	501.00	501.00		
11250.00002.070.000	ARVAYO ANDALON ALAN	1,690.00	1,690.00		
11250.00002.076.000	GERMAN URQUIDEZ JUAN ANTONIO	2,292.00	2,292.00		
11250.00002.078.000	LEAL REYES EDGAR JAVIER	300.00	300.00		
11250.00002.198.000	LUZANIA FIGUEROA ADALBERTO	1,258.00	1,258.00		
11250.00002.203.000	LUGO CARRILLO BELZAY SALVADOR	1,400.00	1,400.00		
11250.00002.209.000	GARCIA OCHOA GUSTAVO ANGEL	900.00	900.00		
11250.00004.026.000	MADRID MIRANDA ROSARIO IVETH	300.00	300.00		
11250.00006.041.000	SILVA VILCHES ROSA MELINA	300.00	300.00		
11250.00007.043.000	GOMEZ MIRANDA ARNULFO	1,482.00	1,482.00		
11250.00007.075.000	FARIAS BARCELO ROBERTO CARLOS	300.00	300.00		
11250.00007.143.000	OSUNA MARTINEZ GUADALUPE MIREYA	300.00	300.00		
11250.00007.175.000	RAQUEL ZAMORANO SANTACRUZ	300.00	300.00		
11250.00007.189.000	MORALES ORTIZ LUCIO MIGUEL	300.00	300.00		
11250.00007.219.000	VELAZQUEZ MARTINEZ GRISELLE ALEJANDRINA	15,000.00	15,000.00		
11250.00008.013.000	DIANA VILLA	975.00	975.00		
11250.00010.004.000	VILLARRE AL LACARRA JESUS IVAN	950.00	950.00		
11250.00010.044.000	BENITEZ SANCIDIO HIRAM DAVID	1,573.00	1,573.00		
11250.00010.056.000	MORALES ELIAS NORMA ARACELI	950.00	950.00		
11250.00010.061.000	YEOMANS ROSAS JORGE AXAYACATL	7,500.00	7,500.00		
11250.00010.135.000	JAQUELINE RODRIGUEZ ARAIZA	13,800.00	13,800.00		
11250.00010.157.000	MENDOZA ESCALANTE DIANA ISABEL	300.00	300.00		
11250.00010.161.000	QUIROZ ALONSO NAYELY	300.00	300.00		
11250.00012.008.000	MONTAÑO SASTURAY ULISES ALFONSO	300.00	300.00		
11250.00012.035.000	TAURIAN NIDO JESUS MANUEL	300.00	300.00		
11250.00012.038.000	FLORES CASTELO TE ODORO CERVANDO	2,140.00	2,140.00		
11250.00012.040.000	RODRIGUEZ ARMENDARIZ EFRAIN	1,400.00	1,400.00		
11250.00013.080.000	GUERRERO YEPIZ GERALDINE	300.00	300.00		
11250.00016.036.000	ESPINOZA AGUERO ROBERTO CARLOS	564.00	564.00		
11250.00016.048.000	HERNANDEZ MARIN JOSE RAMIRO	400.00	400.00		
11250.00018.053.000	SANCIDIO MACIAS GERARDO	300.00	300.00		
11250.00021.018.000	RODRIGUEZ HIGUERA LUZ MARIA	14,000.00	14,000.00		
11250.00025.025.000	GOMEZ GARCIA MARIA DEL CARMEN	300.00	300.00		
11250.00025.027.000	CONTRERAS DOMINGUEZ JAVIER ARTURO	400.00	400.00		
11250.00029.003.000	FIGUEROA ROMERO YORBIN	300.00	300.00		

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

3. Inventarios

La cuenta de Inventarios se compone del almacén de ataúdes de la Funeraria DIF Sonora que representa el stock, valuado a costo histórico, utilizando el método de control PEPS.

INVENTARIOS		
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
11410.00000.000.000	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	195,344.08
11410.00001.000.000	VELATORIO	13,035.00
11410.00001.001.000	A METALICO	10,440.00
11410.00001.007.000	A MADERA 1.20 MT	1,237.00
11410.00001.013.000	A MADERA 1.60 MTS	1,357.00
11410.00001.044.000	ATAUD METALICO DONADO	-1.00
11410.00001.055.000	ATAUDES DONADOS	2.00
11410.00001.055.001	ATAUD INFANTIL 85 CM	1.00
11410.00001.055.002	METALICO JUMBO	1.00
11410.00002.000.000	DONACIONES EN ESPECIE	182,309.08

4. Almacenes.

El saldo de este rubro en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00.

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
11500	ALMACENES	0

5. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

El saldo de este rubro en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
11600	ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0

6. Otros Activos Circulantes

El saldo de este rubro en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00.

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
11900	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0

Activo No Circulante

7. Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
12100	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0

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

8. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo
 El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
12200	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0

9. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
 El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 459,955,014.35

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
12310.00000.000.000	TERRENOS	262,034,499.29
12390.00000.000.000	OTROS BIENES INMUEBLES	197,920,515.06

10. Bienes Muebles
 El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 199,884,386.84

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
12411.00000.000.000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	16,380,788.30
12413.00000.000.000	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TEC. DE LA INF.	10,512,881.43
12419.00000.000.000	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON.	13,367,043.29
12421.00000.000.000	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	92,708.09
12422.00000.000.000	APARATOS DEPORTIVOS	14,997.94
12423.00000.000.000	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	377,790.35
12429.00000.000.000	OTROS MOBILIARIOS Y EQ DE ADMON.	5,118,756.78
12431.00000.000.000	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	15,575,923.89
12441.00000.000.000	AUTOMOVILES Y EQUIPO DE TRANSPORTE	130,038,280.06
12464.00000.000.000	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	6,505,621.75
12465.00000.000.000	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	442,296.20
12467.00000.000.000	HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA Y EQUIPO	1,457,298.76

11. Activos Intangibles
 El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 416,556.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
12511.00000.000.000	ACTIVOS INTANGIBLES "SOFTWARE"	416,556.00

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

12. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
12610.00000.000.000	DEPRECIACION ACUMULADA DE B.INMUEBLES	87,400,665.99
12610.00002.000.000	DEPRECIACION ACUMULADA DE B. INMUEBLES	87,400,665.99
12610.00002.001.000	DEPRECIACION ACUMULADA DE B INMUEBLES	87,400,665.99
12630.00000.000.000	DEPREC ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	187,828,296.24
12630.00002.000.000	DEPRECIACION ACUM. DE BIENES MUEBLES	187,828,296.24
12630.00002.001.000	DEPRECIACION ACUM MOB Y EQ.	14,188,480.16
12630.00002.002.000	DEPRECIACION ACUM EQ DE COMP	9,823,541.81
12630.00002.003.000	DEPREC. ACUMULADA MAQ Y EQ	183,520.57
12630.00002.004.000	DEPREC. ACUM DE EQUIPO DE TRANSPORTE	132,955,707.56
12630.00002.005.000	DEPREC ACUM OTROS MOB Y EQ ADMON	5,623,310.84
12630.00002.006.000	DEPREC ACUM EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	14,447,839.74
12630.00002.007.000	DEPREC ACUM DE EQ. COMUN. Y TELECOM	308,543.42
12630.00002.008.000	DEPREC ACUM EQ Y APARATOS AUDIOVISUALES	95,279.72
12630.00002.009.000	DEPREC ACUM CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	391,912.05
12630.00002.010.000	DEPRECIACION ACUM DE EQ DE AIRE ACOND	4,634,671.02
12630.00002.011.000	DEPRECIACION ACUMULADA DE APARATOS DEPORTIVOS	34,765.05
12630.00002.012.000	DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES Y EQPO ADMON	5,140,724.30

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.

RUBROS	Vida útil estimada	% Depreciación anual
EDIFICIOS	20	5
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	10	10
EQUIPO E INSTRUM. MEDICO	5	20
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
MOBILIARIO Y EQUIPO	10	10
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	10	10
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIAS	10	10
EQUIPO DE COMPUTO Y TEC. DE LA INFORMACION	3	33.3

RELACION DE LOS RUBROS DE ACTIVO FIJO CON PORCENTAJE DE DEPRECIACION AL 31 DE MARZO DEL 2026

CUENTA CONTABLE	RUBRO DE ACTIVO FIJO	Número Artículos en proceso de depreciación	Número Artículos Depreciados al 100%	Total de artículos	% de artículos en proceso de depreciación	% de artículos depreciados al 100%
12610.00002.001.000	12390 OTROS BIENES INMUEBLES	16	1	17	94.12	5.88
12630.00002.001.000	12411 MOB. OF. Y ESTANTERIA	2,078	3,300	5,378	38.64	61.36
12630.00002.002.000	12511 ACTIVOS INTANGIBLES SOFTWARE	531	1,614	2,145	24.76	75.24
12630.00002.003.000	12467 HERRAMIENTA Y MAQUINARIA	107	160	267	40.07	59.93
12630.00002.004.000	12441 AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	14	145	159	8.81	91.19
12630.00002.005.000	12429 M.E.E.R. OTROS MOB. Y EQ. DE ADMIN.	4	45	49	8.16	91.84
12630.00002.006.000	12431 EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	65	260	325	20.00	80.00
12630.00002.007.000	12465 EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOM.	66	3	69	95.65	4.35
12630.00002.008.000	12421 M.E.E.R. EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	0	16	16	0.00	100.00
12630.00002.009.000	12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	4	33	37	10.81	89.19
12630.00002.010.000	12464 SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	244	93	337	72.40	27.60
12630.00002.011.000	12422 M.E.E.R. APARATOS DEPORTIVOS	0	9	9	0.00	100.00
12630.00002.012.000	12419 OTROS MUEBLES Y EQ. DE ADMIN.	841	24	865	97.23	2.77
		3,970	5,703	9,673	41.04	58.96

DE LOS 9673 ARTICULOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, PROPIEDAD DE DIF SONORA, UN 41.04% EN PROCESO DE DEPRECIACION Y UN 58.96% SE ENCUENTRAN COMPLETAMENTE DEPRECIADOS

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

Activo Diferido

13. La cuenta de activos diferidos con un saldo de \$ 622,619.70 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
12790.00001.000.000	COMISION FEDERAL ELECTRICIDAD	5,357.00
12790.00012.000.000	C.F.E.	161,895.90
12790.00016.000.000	OCEJA CAMPOS FRANCES MARTHA LOURDES	50,000.00
12790.00046.000.000	MARIA ANGELINA PESQUEIRA OCHOA	28,000.00
12790.00047.000.000	MARIA EUGENIA PESQUEIRA OCHOA	28,000.00
12790.00048.000.000	OBDULIA PAYANES MURRIETA	10,000.00
12790.00049.000.000	VICTOR MANUEL OJEDA CAMPOS	45,000.00
12790.00050.000.000	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	87,307.80
12790.00051.000.000	CFE 2021 INMUEBLE CREE SUR CAJEME	151,862.00
12790.00052.000.000	CFE 2023 CENTRO DE ACOGIMIENTO RESIDENCIAL PARANIÑAS	55,197.00

Los importes presentados en este rubro son resultado de contratos que se realizaron con la comisión federal de electricidad y arrendamiento de inmuebles por el concepto de depósitos en garantía lo cual no representa un gasto diferido para la entidad.

14. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes
 El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
12800	ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0

15. Otros Activos no Circulantes

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
12900	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0

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

PASIVO

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

16. Proveedores por Pagar a Corto Plazo con un saldo de \$ 8,024,530.83 integrado así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL	VIGENCIA			
			A 90 DIAS	A 180 DIAS	≤ A 365 DIAS	> A 365 DIAS
21120.00000.000.000	PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	8,024,530.83	8,024,530.83			
21120.00003.021.000	COMPUPROVEEDORES SA DE CV	69,774.00	69,774.00			
21120.00003.035.000	COMERCIALIZADORA SANITARIA SA DE	94,701.41	94,701.41			
21120.00003.054.000	COPIADORAS Y SERVICIOS DE SONORA	40,823.78	40,823.78			
21120.00003.058.000	CALMOG PROMOTORA ESPECIALIZADA	1,283,735.90	1,283,735.90			
21120.00003.079.000	CELAYA RIVERA LUIS ANGEL	559,693.83	559,693.83			
21120.00003.112.000	COMERCIAL SANITARIA DIVISION SERVI	2,359,556.00	2,359,556.00			
21120.00007.076.000	GRUPO GENROF SOLUCIONES	9,044.52	9,044.52			
21120.00015.049.000	PUENTE AMBIENTAL DEL NOROESTE S	176,502.54	176,502.54			
21120.00017.047.000	RAUL AVILES JIMENEZ	0.01	0.01			
21120.00018.031.000	SISTEMA ESPECIALIZADO DE MONITOR	3,133,276.00	3,133,276.00			
21120.00021.028.000	VERDUGO ESTRADA GERMAN	297,422.84	297,422.84			

17. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo con un saldo de \$ 1,630,789.37 integrado así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL	VIGENCIA			
			A 90 DIAS	A 180 DIAS	≤ A 365 DIAS	> A 365 DIAS
21170.00000.000.000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES P/PAGAR	1,630,789.37	1,630,789.37			
21170.00001.001.001	FUENTE 1 GOB DEL EDO.	1,553,467.55	1,553,467.55			
21170.00001.002.002	FUENTE 2 RECURSOS PROPIOS	-16,819.29	-16,819.29			
21170.00001.002.004	FUENTE 4 RAMO 33 FAM	-307.38	-307.38			
21170.00001.003.002	FUENTE 2 RECURSOS PROPIOS	16,819.29	16,819.29			
21170.00001.003.004	FUENTE 4 RAMO 33	54,083.79	54,083.79			
21170.00001.007.001	FUENTE 1 RET ISR 1.25% RESICO	5,611.87	5,611.87			
21170.00001.007.002	FUENTE 2 RET ISR 1.25% RESICO	677.22	677.22			
21170.00001.008.001	FUENTE 1 IVA Retenido del 10.6667%	17,256.32	17,256.32			

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

18. Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo con un saldo de \$ 59,584,832.81.85 integrada así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL	VIGENCIA			
			A 90	A 180	<=365	> A 365
21190.00000.000.000	OTRA CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	59,584,832.81				
21190.00001.003.000	AGUA DE HERMOSILLO	5,178.60	5,178.60			
21190.00001.043.000	ALTER EXPRESS SOLUCIONES DE SONORA SA DE CV	251,506.21	251,506.21			
21190.00001.053.000	ATTENDO S.A.P.I. DE C.V. SOFOM ENR	9,291.02	9,291.02			
21190.00001.056.000	ADRIANA ARMENTA FRAIRE	7,775.46	7,775.46			
21190.00001.057.000	ALEXANDRA GAMEZ RAMOS	3,813.42	3,813.42			
21190.00001.059.000	AARON EDUARDO RODRIGUEZ ARROYO	375.00	375.00			
21190.00001.060.000	ALBA NORAH VIZCAINO RAMIREZ	812.00	812.00			
21190.00002.101.000	BELZAY SALVADOR LUGO CARRILLO	2,460.80	2,460.80			
21190.00003.002.000	CUOTA SINDICAL	1,283,476.24	1,283,476.24			
21190.00003.019.000	CREDITO EDUCATIVO	630.72	630.72			
21190.00003.134.001	FUENTE 1 CONTRALORIA SOC 2025 2%MILLAR	204,629.25			204,629.25	
21190.00003.134.002	FUENTE 2 CONTRALORIA SOC 2025 2%MILLAR	30.64			30.64	
21190.00003.135.000	CECOP 2025	30,699.01			30,699.01	
21190.00003.135.001	FUENTE 1 CECOP 2025	30,694.41			30,694.41	
21190.00003.135.002	FUENTE 2 CECOP 2025	4.60			4.60	
21190.00003.136.000	CONTRIB INFR EDU 2025	30,699.01			30,699.01	
21190.00003.136.001	FUENTE 1 CONTRIB INFR EDU 2025	30,694.41			30,694.41	
21190.00003.136.002	FUENTE 2 CONTRIB INFR EDU 2025	4.60			4.60	
21190.00003.137.000	Comestibles Maldonado, S.A de C.V.	-1,800.00	-1,800.00			
21190.00003.141.000	CASANDRA FLORES CASTILLO	1,045.00	1,045.00			
21190.00003.142.000	CONTRALORIA SOC 2026 2%MILLAR	3,710.20	3,710.20			
21190.00003.142.001	FUENTE 1 CONTRALORIA SOC 2026 2%MILLAR	539.10	539.10			
21190.00003.142.004	FUENTE 4 CONTRALORIA SOC 2026 2%MILLAR	3,171.10	3,171.10			
21190.00003.143.000	CECOP 2026	556.52	556.52			
21190.00003.143.001	FUENTE 1 CECOP 2026	80.87	80.87			
21190.00003.143.004	FUENTE 4 CECOP 2026	475.65	475.65			
21190.00003.144.000	CONTRIB INFR EDU 2026	556.52	556.52			
21190.00003.144.001	FUENTE 1 CONTRIB INFR EDU 2026	80.87	80.87			
21190.00003.144.004	FUENTE 4 CONTRIB INFR EDU 2026	475.65	475.65			
21190.00004.019.000	DIEGO ALBERTO MORENO ABRIL	3,492.70	3,492.70			
21190.00005.025.000	ERIKA FERNANDA MORENO CIEFUEGOS	923.84	923.84			
21190.00006.001.000	FONACOT	45,359.90	45,359.90			
21190.00006.014.000	FONDO DE ADMON JUSTICIA SONORA	13,087.31	13,087.31			
21190.00006.022.000	FELIX HILARIO HIGUERA ROMERO	43.50	43.50			
21190.00008.004.000	HERNANDEZ MIRANDA VIVIANA	6,167.78	6,167.78			
21190.00009.001.000	ISSSTESON	29,923,181.08	29,923,181.08			
21190.00009.011.000	INTERESES GANADOS CAPITULO 1000	164,691.37	164,691.37			
21190.00009.012.000	INGRESOS POR RENDIMIENTOS	3,611.25	3,611.25			
21190.00009.012.002	FUENTE 4 (RAMO 33)	3,611.25	3,611.25			
21190.00009.013.000	ISPT DE FINIQUITOS PENDIENTES DE LIQUIDAR	1,482,305.55	1,482,305.55			
21190.00012.011.000	MONTEL REYES CAROLINA	34,058.82	34,058.82			
21190.00012.012.000	METLIFE MEXICO	171,353.07	171,353.07			
21190.00012.056.000	MARIA GUADALUPE IBARRA DURAZO	9,331.50	9,331.50			
21190.00014.011.000	OOMAPAS DE CAJEME	-5,148.60	-5,148.60			
21190.00017.017.000	RENDON TORRES EYDI ODETTE	-0.01	-0.01			
21190.00017.024.000	RECURSOS HUMANOS	170,719.93	170,719.93			
21190.00017.032.000	RET 5% MILLAR 2019	0.01			0.01	
21190.00017.037.000	ROMERO ARVAYO MARIA SOLEDAD	42,309.20	42,309.20			
21190.00017.044.001	RET INSPEC Y VIG 0.5% al millar 2023 estatal	30,572.92			30,572.92	
21190.00018.014.000	S D I T G E S	203,874.36	203,874.36			
21190.00018.030.000	SEGURO PARA EL RETIRO	26,397.70	26,397.70			
21190.00018.034.000	SINDICATO S.I.T.U.D.E.S.	58,951.36	58,951.36			
21190.00018.037.000	Subsecretaria de Ingresos 3% ISPT	25,170,748.70	25,170,748.70			
21190.00019.001.000	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B DE C.V.	-3.00	-3.00			
21190.00019.009.000	TU LANITA RAPIDA SA DE CV.SOFOM.ENR	195,713.28	195,713.28			
21190.00020.013.001	FUENTE 1 UNISON 2025	30,694.41			30,694.41	
21190.00020.013.002	FUENTE 2 UNISON 2025	4.60			4.60	
21190.00020.014.001	FUENTE 1 UNISON 2026	80.87	80.87			
21190.00020.014.004	FUENTE 4 UNISON 2026	475.65	475.65			
21190.00021.001.000	VALERO VELAZQUEZ JACKLIN	447.00	447.00			
21190.00021.011.000	VALERIA ESTRADA FIEGUEROA	-34,058.86	-34,058.86			

19. Documentos por Pagar a Corto Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

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

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
21200	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0

20. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
21300	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0

21. Títulos y Valores a Corto Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
21400	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0

22. Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
21500	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0

23. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
21600	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0

24. Provisiones a Corto Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
21700	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0

25. Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
21900	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0

Pasivo No Circulante

Cuentas Por Pagar a Largo Plazo

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

26. Proveedores por Pagar a Largo Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
22100	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0

27. Documentos por Pagar a Largo Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO AÑO 2025	SALDO AÑO 2026
22200.00000.000.000	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00

28. Deuda Pública a Largo Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
22300	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0

29. Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
22400	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0

30. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
22500	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0

31. Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
22600	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0

En el ejercicio fiscal 2024 se procedió a cancelar el importe de \$26'277,987.61, de la cuenta 22620.00000.000.000 Provisión Pensiones a Largo Plazo, en seguimiento a Observación vertida por el Despacho Contable CNL, Consultores S.C.

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

A continuación, se indica la Observación, Normatividad Violada y Medida de Solventación:

"Observación:

16.- Pasivo para Contingencias Laborales

En la cuenta de provisiones a largo plazo, se muestra **un pasivo por \$26,277,988**, el cual de acuerdo a indagaciones se trata de un pasivo para contingencias laborales, sin embargo, esta cifra que fue registrada en el ejercicio fiscal 2021, carece de sustento ya que no está definido en cuanto a monto y beneficiario y tampoco está bajo el amparo de algún cálculo actuarial que respalde esa cantidad, además de que no se ha modificado desde su reconocimiento.

Normatividad violada

Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio. Acuerdo por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio. III Definiciones y elementos de Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. B Definición de Pasivo
Ley de disciplina financiera Capítulo I, del balance presupuestario sostenible y la responsabilidad Hacendaria de las Entidades Federativas, Art. 5 Fr. V

Medida de solventación:

Aclarar y justificar documentalmente las razones por las que se presenta la situación observada.

Cancelar el pasivo por carecer de sustento legal, y actuarial o base de cálculo. En su caso, determinar los pasivos reales sobre los que se tenga obligación y proceder a su registro. Establecer e implementar medidas de control interno que eviten la recurrencia de lo observado, con el acuse de recibido del personal responsable."

Es importante mencionar que el ISSSTESON cuenta con cálculo actuarial para pensiones y jubilaciones que incluye a todo el personal de Gobierno del Estado.

Gobierno Del Estado de Sonora

finanzaspublicas.sonora.gob.mx

<https://finanzaspublicas.sonora.gob.mx/finanzas-publicas/presupuestacion/iniciativa-de-ley-y-decreto/2025/>

<https://finanzaspublicas.sonora.gob.mx/finanzas-publicas/presupuestacion/iniciativa-de-ley-y-decreto/2025/>

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

1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido se integra por los siguientes conceptos:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
31100.00000.000.000	APORTACION INICIAL	44,117.93
31200.00000.000.000	DONACIONES DE CAPITAL	22,608,996.78
31300.00000.000.000	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	177,271,883.80
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES	25,392,509.08

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



R.F.C.: SDI-831007-RD4
SISTEMA CONTABLE PRESUPUESTAL ARMONIZADO (2026)

AUXILIAR DE MAYOR DEL PERIODO 1 AL 3

Página No. 1

No. DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA				PERIOD	SALDO	SALDO ACTUAL
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES				1	26,358,097.63	25,216,965.90
POLIZA	TIP	CHEQUE	FECHA	CONCEPTO		CARGOS	ABONOS
1	DIARIO		12/01/2026	21 CANCELACION DE CH14366 P.E.1525, CH13167 P.E 326, CH13811 P.E			3,000.00
1	DIARIO		12/01/2026	21 CANCELACION DE CH14366 P.E.1525, CH13167 P.E 326, CH13811 P.E			6,000.00
1	DIARIO		12/01/2026	21 CANCELACION DE CH14366 P.E.1525, CH13167 P.E 326, CH13811 P.E			3,000.00
3	DIARIO		19/01/2026	22 AXC DUPLICIDAD DE REGISTRO 1126 FF/8E59677A F/1552 OC2138			2,305.40
3	DIARIO		19/01/2026	22 AXC FACT CANCELADA INSTALACION DE BOMBA FUNER. JUAN			11,357.98
4	DIARIO		20/01/2026	23 CANCELACION DE CH13017 P.E 176, CH13818 P.E977, CH1320 P.E			3,000.00
4	DIARIO		20/01/2026	23 CANCELACION DE CH13017 P.E 176, CH13818 P.E977, CH1320 P.E			6,000.00
4	DIARIO		20/01/2026	23 CANCELACION DE CH13017 P.E 176, CH13818 P.E977, CH1320 P.E			3,000.00
4	DIARIO		20/01/2026	23 CANCELACION DE CH13017 P.E 176, CH13818 P.E977, CH1320 P.E			3,000.00
7	DIARIO		29/01/2026	27 CANCELACION DE CH14509 P.E 1934 POR CAMBIO DE			6,000.00
14	DIARIO		30/01/2026	34 GUIA-10362 REINT TESOFE REMANENTE CAMINO A CASA FTE3			-582,115.07
14	DIARIO		30/01/2026	34 GUIA 01460 REINTEGRO TESOFE REMANENTE PRESUPUESTAL			-110,622.17
14	DIARIO		30/01/2026	34 GUIA 24661 REINTEGRO TESOFE REMANENTE PRESUPUESTAL TIN			-136,630.90
14	DIARIO		30/01/2026	34 GUIA 17088 REINTEGRO TESOFE REMANENTE PRESUPUESTAL			-321,407.88
14	DIARIO		30/01/2026	34 GUIA 39997 REINTEGRO TESOFE REMANENTE PRESUPUESTAL			-9,525.16
56	EGRESOS	14511	12/01/2026	REP CH14366 RO379 ESTIMULO ECONOMICO BECA EDUCATIVO 2025		3,000.00	
57	EGRESOS	14512	12/01/2026	REP CH13811 RO380 ESTIMULO ECONOMICO BECA ESPECIAL 2025		6,000.00	
58	EGRESOS	14513	12/01/2026	REP CH13167 RO378 ESTIMULO ECONOMICO BECA ATENCION		3,000.00	
101	EGRESOS	14514	20/01/2026	REP CH13017 RO381 ESTIMULO ECONOMICO BECA DEPORTIVO 2025			-3,000.00
102	EGRESOS	14515	20/01/2026	REP CH13818 RO380 ESTUMILO ECONOMICO BECA ESPECIAL 2025			-6,000.00
103	EGRESOS	14516	20/01/2026	REP CH13200 RO378 ESTIMULO ECONOMICO BECA ATENCION			-3,000.00
104	EGRESOS	14517	20/01/2026	REP CH14171 RO379 ESTIMULO ECONOMICO BECA EDUCATIVO 2025			-3,000.00
105	DIARIO		30/01/2026	47 GUIA 4571 REINTEGRO TESOFE REMANENTE PRESUPUESTAL			-963.93
105	DIARIO		30/01/2026	47 GUIA 35037 COMPLEMENTO REMANENTE PRESUPUESTAL			-30.00
137	EGRESOS	14518	29/01/2026	REP CH14509 RO380 ESTIMULO ECONOMICO BECA ESPECIAL 2025			-6,000.00
199	DIARIO		12/01/2026	53 RO172 HOSPITAL PRVADO DE HERMOSILLO, REINTEGRO POR			6,500.00
SUMA DE MOVIMIENTOS:						12,000.00	-1,129,131.73
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES				2	25,216,965.90	25,221,531.90
POLIZA	TIP	CHEQUE	FECHA	CONCEPTO		CARGOS	ABONOS
10	DIARIO		17/02/2026	82 CANCELACION CH314 P.E 104 POR ERROR EN NOMBRE DE			584.00
18	DIARIO		11/02/2026	109 REINTEGRO CENTRO DE ENLACE FAMILIAR DE SONORA POR		-2,800.00	
107	EGRESOS	314	06/02/2026	DEVOLUCION POR SERVICIO CANCELADO DE ELETROMIOGRAFIA EXP		584.00	
139	EGRESOS	90000538	17/02/2026	DEVOLUCION POR SERVICIO CANCELADO DE ELETROMIOGRAFIA EXP			-584.00
299	EGRESOS	22364	20/02/2026	POR ANTICIPO DE RENTA DEL LOCAL MATATENA			2,350.00
SUMA DE MOVIMIENTOS:						-2,216.00	2,350.00

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

32200 00000.000 000 RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES				3	25,221,531.90	25,392,509.08
POLIZA	TIP	CHEQUE	FECHA	CONCEPTO	CARGOS	ABONOS
54	DIARIO		18/03/2026	PD211 CANC SALDO ISSST AL 31 DE DIC 25 S/OF DI-508-2026 ISSST		145,218.84
59	DIARIO		19/03/2026	224 CANC CH 12941 PE 26/25 X VENCIMIENTO		3,000.00
59	DIARIO		19/03/2026	224 CANC CH 12945 PE 30/25 X VENCIMIENTO		3,000.00
59	DIARIO		19/03/2026	224 CANC CH 12945 PE 30/25 X VENCIMIENTO		-3,000.00
69	EGRESOS	321	12/03/2026	DEVOLUCION POR ELECTROMIOGRAFIA NO REALIZADA, EXP 3715-25.		-654.00
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-1,931.63	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-5,097.28	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	3,106.43	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044		-292.80
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-4,355.91	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-1,742.36	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-1,742.36	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	7,610.16	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044		-207.81
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-3,150.63	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	2,422.57	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044		-0.72
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-4,736.69	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-1,894.68	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-1,894.68	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044		-251.67
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-1,338.49	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-535.39	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-535.39	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044		-10.28
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-3,249.89	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-1,299.96	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-1,299.96	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	2,671.04	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044		-78.66
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-1,499.95	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-599.98	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-599.98	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	1,829.21	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044		-11.52
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-700.00	
383	DIARIO		31/03/2026	235 CANCELACION DE CH X VENCIMIENTO CH22043 P.E 277, CH22044	-700.00	
401	DIARIO		30/03/2026	240 RECLAS REG CANC CH 12945 PE 30-2025		3,000.00
				SUMA DE MOVIMIENTOS	-21,265.80	149,711.38
				TOTAL DE MOVIMIENTOS	-11,481.80	-977,070.35
				TOTAL GENERAL	-11,481.80	-977,070.35

64-UPF-P11-R02/Rev.00

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2026	2026
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	116,627,762.92	19,306,047.49
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	116,627,762.92	19,306,047.49

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Otras Aplicaciones de Operaciones		
No. DE CUENTA	NOMBRE	
21120.00000.000.000	PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	8,024,530.83
21170.00000.000.000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES P/PAGAR C.P	1,630,789.37
21190.00000.000.000	OTRA CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	59,584,832.81
11410.00000.000.000	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	195,344.08
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES	- 20,078,737.39
12790.00000.000.000	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	622,619.70
		49,979,379.40

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2026	2025
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
TERRENOS		
VIVIENDAS		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
INFRAESTRUCTURA		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO		
OTROS BIENES INMUEBLES		
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO EQUIPO DE ADMINISTRACION	-	4,861,911.38
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	119,302.67
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-	904,533.51
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	1,098,753.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	678,003.76
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
OTRAS INVERSIONES		
TOTAL	0	7,662,504.32

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

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y de la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios:

COCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2026	2025
Resultado del Ejercicio		
Ahorro/Desahorro	129,305,243.49	- 35,933,573.30
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	260,544.70	- 2,895,961.90
Depreciación	4,025,392.47	- 27,287,606.32
Amortización		
Incremento en las provisiones	5568	- 7,565.00
Incremento en Inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, Inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	133,598,765.75	- 66,124,706.52

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2026

(Cifras en Pesos)

TRIMESTRE: PRIMERO 2026




1.Total de Ingresos Presupuestarios		243,924,937
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		
2.1 Ingresos financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
2.4 Disminución del exceso de provisiones		
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios		
2.6 Otros Ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
3.1 Aprovechamientos patrimoniales		
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4.Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		243,924,937

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
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2026
Cifras en Pesos

1. Total de Egresos Presupuestarios		106,062,071.75
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		25,388.10
Materias primas y materiales de producción y comercialización		
Materiales y suministros		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
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)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	25388.1	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		4,291,505.17
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,025,392.47	
Provisiones	5,568.00	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	260,544.70	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		110,328,188.82

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

 GOBIERNO DE SONORA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA			
CONCILIACIÓN TRANSFERENCIAS OTORGADAS Y RECIBIDAS POR EL ORGANISMO ENTIDAD: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA PRIMER TRIMESTRE 2026			
			\$ 189,037,100.82
CARGOS NO RECONOCIDOS POR LA ENTIDAD U ORGANISMO		IMPORTE	
CONCEPTO 1		0	
CONCEPTO 2		0	
CONCEPTO 3		0	
REGISTROS EN CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD U ORGANISMOS NO PAGADOS POR EL GOBIERNO DEL ESTADO		IMPORTE	54,887,836.66
INGRESOS PROPIOS 2026			
41730 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		8,651,982.40	
41510 PRODUCTOS		61,710.54	
43990 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		10,823,615.34	
ADEFAS MINIST GASTO OPERATIVO 2025		35,456,679.50	
RETENCIONES POR PAGOS INDEBIDOS DE LOS FINIQUITOS EN EL CAPITULO 1000 (SERVICIOS PERSONALES)		106,151.12	
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS POR EL ORGANISMOS PRESENTADOS EN ANALÍTICO DE INGRESOS			\$ 243,924,937.48

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

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
71100.00000.000.000	C.O.VALORES EN CUSTODIA	23,031,109.71
71100.00001.000.000	ALMACEN	6,352,962.50
71100.00002.000.000	EQPO.TPTE.OTORGADO EN COMODATO	4.00
71100.00003.000.000	EQUIPO TRANSPORTE EN COMODATO	64.00
71100.00004.000.000	EDIFICIOS EN COMODATO	1.00
71100.00005.000.000	EDIFICIOS OTORGADOS EN COMODATO	1.00
71100.00008.000.000	C.O. CENTRO MANOS A LA VIDA	108,410.00
71100.00009.000.000	CO SERVICIOS FUNERARIOS	431,580.30
71100.00010.000.000	CREE HILLO	- 862,942.00
71100.00011.000.000	SUBSIDIOS POR RECIBIR 2018	102,590.00
71100.00012.000.000	CENTRO DE BAJA VISION NEIDI	9,600.00
71100.00019.000.000	SUBSIDIO POR RECIBIR ADEFAS 2024	10,543,393.11
71100.00020.000.000	SUBSIDIOS POR RECIBIR FUENTE 6 APORTACIONES MUNICI	6,155,452.80
71100.00021.000.000	PARQUE INFANTIL SONORA	189,993.00
74100.00000.000.000	C.O.CONTING.X JUICIOS LAB.EN LITIGI	73,808,946.66

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
81100.00000.000.000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,076,143,844.00
81200.00000.000.000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	832,218,906.52
81300.00000.000.000	MODIFICACIONES A LA LEY DE ING.ESTIMADA	14,404,769.13
81400.00000.000.000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	243,924,937.48
81500.00000.000.000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	243,924,937.48

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
82100.00000.000.000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,076,143,844.00
82200.00000.000.000	PPTO.DE EGRESOS POR EJERCER	981,979,492.08
82300.00000.000.000	MODIF.AL PPTO.DE EGRESOS APROB.	14,404,769.13
82400.00000.000.000	PPTO.DE EGRESOS COMPROMETIDO	272,275,718.63
82500.00000.000.000	PPTO.DE EGRESOS DEVENGADO	108,569,121.05
82600.00000.000.000	PPTO.DE EGRESOS EJERCIDO	106,062,071.75
82700.00000.000.000	PPTO.DE EGRESOS PAGADO	96,393,846.95

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
93000.00000.000.000	ADEFAS 2025	123,585,401.07
93000.00001.000.000	PROVEEDORES FTE GOB ESTADO	108,401,223.30
93000.00002.000.000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,550,000.00
93000.00003.000.000	PROVEEDORES FTE APORT MPALES	9,634,177.77
94000.00000.000.000	2025 ADEFAS	123,585,401.07
94000.00001.000.000	PROVEEDORES FTE GOB EDO	108,401,223.30
94000.00002.000.000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,550,000.00
94000.00003.000.000	PROVEEDORES FTE APORT MPALES	9,634,177.77



MTRA. **CECILIA TAURIAN NIDO**
Contadora General



LIC. **LIZETH TERESITA VÁSQUEZ OCHOA**
Directora General