

RADIO SONORA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONTENIDO

- Dictamen del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Notas a los Estados Financieros



JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ  
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO



# JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ

## CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

Guillermo Prieto 9, Col. Constitución, Hermosillo, Sonora

Tel. 2 08 15 73 correo: [juanholguint90@hotmail.com](mailto:juanholguint90@hotmail.com)

### DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Contraloría General del Estado de Sonora.

Al Organo de Gobierno de Radio Sonora

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Radio Sonora** que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado de actividades, el estado de variación en la Hacienda Pública, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el estado de cambios en la situación financiera y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de auditoría financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C., las cuales se mencionan en la Nota 2 a los Estados Financieros que se acompañan.

#### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

#### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la Entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados



en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **Radio Sonora** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 2 a los estados financieros.

## Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.



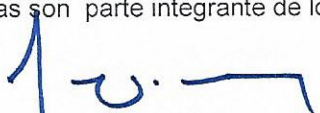
C.P.C. JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ  
Cédula Profesional 933427

20 de marzo de 2015.  
Guillermo Prieto 9, Col. Constitución  
Hermosillo, Sonora.

**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.**  
(Cifras en pesos históricos)

| (Notas 1 y 2)                           | 2014       | 2013       |
|---|------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>                           |            |            |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                |            |            |
| Efectivo en caja y bancos (Nota 3)      | 189,607    | 35,828     |
| Clientes (Nota 4)                       | 5,910,248  | 6,711,554  |
| Deudores Diversos                       | 6,895      | 85,200     |
| Subsidio al Empleo                      | 11,210     | 0          |
| Depósito en Garantía                    | 0          | 0          |
| Suma de activo circulante               | 6,117,960  | 6,832,582  |
| <b>ACTIVO FIJO (Nota 5)</b>             |            |            |
| Mobiliario                              | 1,289,473  | 1,387,671  |
| Equipo de Transporte                    | 200,163    | 200,163    |
| Maquinaria y Equipo                     | 4,006,995  | 5,032,795  |
| Software                                | 111,790    | 101,999    |
| Depreciación acumulada                  | -3,621,543 | 0          |
| Suma de activo                          | 8,104,838  | 13,555,210 |
| <b>PASIVO (Nota 6)</b>                  |            |            |
| Proveedores                             | 364,755    | 38,806     |
| Acreedores Diversos                     | 96,131     | 583,469    |
| Retenciones e impuestos por pagar       | 1,386,043  | 627,514    |
| Ingresos por realizar                   | 5,171,998  | 6,697,331  |
| Suma de pasivo                          | 7,018,927  | 7,947,120  |
| <b>PATRIMONIO</b>                       |            |            |
| Patrimonio (Nota 7)                     | 0          | 6,498,528  |
| Resultado de ejercicios anteriores      | 1,644,846  | 169,702    |
| Resultado del ejercicio                 | -558,935   | -1,060,140 |
| Suma de patrimonio                      | 1,085,911  | 5,608,090  |
| Suma de pasivo y patrimonio             | 8,104,838  | 13,555,210 |
| <b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>       |            |            |
| Bienes bajo contrato en comodato        | 2,861,739  |            |
| Contrato de comodato por bienes         | 2,861,739  |            |
| <b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b> |            |            |
| <b>LEY DE INGRESOS</b>                  |            |            |
| Ley de ingresos estimada                | 23,162,723 |            |
| Ley de ingresos por ejecutar            | -566,082   |            |
| Ley de ingresos devengada               | 23,728,805 |            |
| Ley de ingresos recaudada               | 22,990,555 |            |
| <b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>           |            |            |
| Presupuesto de egresos aprobado         | 21,162,723 |            |
| Presupuesto de egresos por ejercer      | 1,571,006  |            |
| Presupuesto de egresos modificado       | 2,806,955  |            |
| Presupuesto de egresos comprometido     | 24,398,671 |            |
| Presupuesto de egresos devengado        | 23,771,474 |            |
| Presupuesto de egresos ejercido         | 23,349,242 |            |
| Presupuesto de egresos pagado           | 23,349,242 |            |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Irema Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.

9



**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
(Cifras en pesos históricos)

|                                | 2014       | 2013       |
|--------------------------------|------------|------------|
| <b>INGRESOS</b>                |            |            |
| Subsidio Gobierno del Estado   | 20,489,582 | 20,010,992 |
| Ingresos propios               | 3,242,823  | 3,370,588  |
| Otros ingresos                 | 70,287     | 0          |
| <b>Suma de ingresos</b>        | 23,802,692 | 23,381,580 |
| <b>EGRESOS</b>                 |            |            |
| Servicios personales           | 20,687,714 | 20,193,931 |
| Materiales y suministros       | 270,735    | 347,105    |
| Servicios generales            | 2,788,554  | 3,900,684  |
| Depreciación de Bienes muebles | 614,624    | 0          |
| <b>Suma de egresos</b>         | 24,361,627 | 24,441,720 |
| <b>Resultado del ejercicio</b> | -558,935   | -1,060,140 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Irena Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.



**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

|   | Patrimonio | Remanente<br>de ejercicios<br>anteriores | Remanente<br>del ejercicio | Total<br>Patrimonio |
|---|------------|--|----------------------------|---------------------|
| Saldos al 31 de diciembre 2013            | 6,498,528  | 169,701                                  | -1,060,140                 | 5,608,089           |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública</b>     |            |  |                            |                     |
| <b>Aportaciones</b>                       |            |  |                            |                     |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública</b> |            |  |                            |                     |
| Resultado del ejercicio                   |            |  | -558,935                   | -558,935            |
| Resultados de ejercicios anteriores       |            |  |                            |                     |
| Otras variaciones de la Hacienda Pública  | -6,498,528 | 1,475,145                                | 1,060,140                  | -3,963,244          |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>  | <b>0</b>   | <b>1,644,846</b>                         | <b>-558,935</b>            | <b>1,085,911</b>    |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Iremia Ramos Borbòn  
Subdirectora de Administración.

**RADIO SONORA**  
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

| <u>CONCEPTO</u>                       | Saldo inicial<br>1 | Cargos del periodo<br>2 | Abonos del periodo<br>3 | Saldo final<br>4 (1+2-3) | Variación del periodo<br>(4-1) |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO                                | 13,555,211         | 43,932,546              | 49,382,918              | 8,104,839                | -5,450,372                     |
| ACTIVO CIRCULANTE                     | 6,832,583          | 43,608,186              | 44,322,808              | 6,117,961                | -714,622                       |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES              | 35,828             | 19,547,778              | 19,393,999              | 189,607                  | 153,779                        |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVAL | 6,796,755          | 24,060,407              | 24,928,809              | 5,928,353                | -868,401                       |
| ACTIVO NO CIRCULANTE                  | 6,722,628          | 324,361                 | 5,060,111               | 1,986,878                | -4,735,750                     |
| BIENES MUEBLES                        | 6,620,629          | 14,679                  | 1,138,677               | 5,496,631                | -1,123,998                     |
| ACTIVOS INTANGIBLES                   | 101,999            | 9,791                   | 0                       | 111,790                  | 9,791                          |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACI  | 0                  | 299,890                 | 3,921,434               | -3,621,543               | -3,621,543                     |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Irena Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.



**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

| <u>CONCEPTO</u>                     | Saldo<br>inicial<br>1 | Cargos del<br>periodo<br>2 | Abonos del<br>periodo<br>3 | Saldo<br>final<br>4 (1-2+3) | Variación del<br>periodo<br>(4-1) |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| PASIVO                              | 7,947,120             | 35,455,508                 | 34,527,315                 | 7,018,927                   | -928,193                          |
| PASIVO CIRCULANTE                   | 7,947,120             | 35,455,508                 | 34,527,315                 | 7,018,927                   | -928,193                          |
| 2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLA: | 1,249,789             | 33,801,632                 | 34,398,772                 | 1,846,929                   | 597,140                           |
| 2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO    | 6,697,331             | 1,653,876                  | 128,543                    | 5,171,998                   | -1,525,333                        |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Iremá Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.



**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

|   | Origen                  | Aplicación              |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                 |                         | <b><u>8,104,838</u></b> |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                      |                         | <b>6,117,960</b>        |
| Efectivo y equivalentes                       |                         | 189,607                 |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes    |                         | 5,928,353               |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                   |                         | <b>1,986,878</b>        |
| Bienes muebles                                |                         | 5,496,631               |
| Activos intangibles                           |                         | 111,790                 |
| Depreciación acumulada de bienes              | 3,621,543               |                         |
| <b>PASIVO</b>                                 | <b><u>7,018,927</u></b> |                         |
| <b>PASIVO CIRCULANTE</b>                      | <b>7,018,927</b>        |                         |
| Cuentas por pagar a corto plazo               | 1,846,929               |                         |
| Otros pasivos a corto plazo                   | 5,171,998               |                         |
| <b>PATRIMONIO</b>                             | <b><u>1,085,911</u></b> |                         |
| <b>HACIENDA PUBLICA (PATRIMONIO GENERADO)</b> | <b>1,085,911</b>        |                         |
| Resultados del ejercicio                      |                         | 558,935                 |
| Resultados de ejercicios anteriores           | 1,644,846               |                         |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

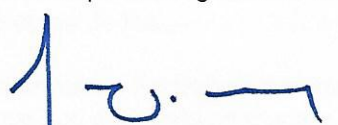
  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Irema Ramos Borbòn  
Subdirectora de Administración.

**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

|  | 2014              | 2013              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>      |                   |                   |
| <b>ORIGEN:</b>   | <u>22,990,555</u> | <u>23,381,580</u> |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos                 | 2,500,973         | 3,370,588         |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas              | 20,489,582        | 20,010,992        |
| Otros Ingresos y Beneficios  |                   |                   |
| <b>APLICACIÓN:</b>   | <u>23,329,562</u> | <u>24,441,720</u> |
| Servicios Personales   | 20,591,583        | 20,193,931        |
| Materiales y Suministros   | 236,868           | 347,105           |
| Servicios Generales  | 2,501,111         | 3,900,684         |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias:                             |                   |                   |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>         | <u>339,007</u>    | <u>1,060,140</u>  |
| <b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>      |                   |                   |
| <b>ORIGEN:</b>   |                   | <u>258,796</u>    |
| Bienes muebles   |                   | 258,796           |
| Depreciación   |                   |                   |
| <b>APLICACIÓN:</b>   | <u>19,680</u>     | <u>43,124</u>     |
| Bienes muebles e inmuebles   | 14,680            |                   |
| Otros  | 5,000             | 43,124            |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>         | <u>19,680</u>     | <u>215,672</u>    |
| <b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b> |                   |                   |
| <b>ORIGEN:</b>   | <u>3,442,777</u>  | <u>1,094,639</u>  |
| Otroa orígenes de financiamiento                                     | 3,442,777         | 1,094,639         |
| Disminución de Activos Financieros                                   |                   |                   |
| <b>APLICACIÓN:</b>   | <u>3,955,243</u>  | <u>317,848</u>    |
| Otras aplicaciones de financiamiento                                 | 3,955,243         | 317,848           |
| Disminución de activo fijo   |                   |                   |
| Disminución de patrimonio  |                   |                   |
| Disminución de Otros Pasivos   |                   |                   |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>    | <u>512,466</u>    | <u>776,791</u>    |
| <b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:</b>    | <u>153,779</u>    | <u>18,571</u>     |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio          | 35,828            | 17,257            |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio           | 189,607           | 35,828            |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Iremia Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.

