

RADIO SONORA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

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
- Estado Analítico de Ingresos
- 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: juanholguin90@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 2015, 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 2015 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

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

Estado de Situación Financiera
RADIO SONORA
 Al 31 de diciembre 2015
 (cifras en pesos históricos)

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Activo circulante					
Efectivo y equivalentes	800,428	183,062	Pasivo circulante		
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	5,287,475	5,934,898	Cuentas por pagar a corto plazo	6,816,702	7,018,927
Suma de activo circulante	6,087,903	6,117,960	Total del pasivo	6,816,702	7,018,927
Activo no circulante					
Bienes muebles	5,683,532	5,466,631	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Activos intangibles	114,099	111,790	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido		
Depreciación, deterioro y depreciación acumulada	(4,022,213)	(3,621,543)	Aportaciones	0	0
Suma de activo no circulante	1,775,418	1,956,878	Hacienda Pública/Patrimonio generado		
			Resultados del ejercicio (Ahorro)	29,286	-556,935
			Resultados de ejercicios anteriores	997,333	1,644,846
Suma de activo	7,843,321	8,104,838	Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,026,619	1,085,911
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	7,843,321	8,104,838


 LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION




 LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
 DIRECTORA GENERAL

Estado de Actividades
RADIO SONORA
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(cifras en pesos históricos)

1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2015	%	2014	%
Ingresos de la Gestión:	1,075,903	4	3,242,823	14
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,075,903	4	3,242,823	14
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos	1,075,903	4	3,242,823	14
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,977,472	94	20,489,582	86
Participaciones y Aportaciones	2,000,000	8		
Convenios	2,000,000	8		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22,977,472	87	20,489,582	86
Subsidios y Subvenciones	22,977,472	87	20,489,582	86
Otros Ingresos y Beneficios	430,053	2	70,287	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	430,053	2	70,287	0
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	318,500	1	70,285	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	111,553	0	2	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	26,483,428	100	23,802,693	100
2.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento	\$ 26,048,531	98	\$ 23,747,003	97
Servicios Personales	\$ 21,410,496	81	\$ 20,687,714	85
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 12,378,030	47	\$ 13,023,170	53
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 1,213,087	5	\$ 952,295	4
Seguridad Social	\$ 6,272,666	24	\$ 5,710,460	23
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,521,414	6	\$ 983,989	4
Pagos de Estimulos a Servidores Públicos	\$ 25,300	0	\$ 17,800	0
Materiales y Suministros	\$ 429,958	1	\$ 270,735	1
Alimentos y Utensilios	\$ 49,031	0	\$ 20,499	0
Materiales y Artículos de Construcción	\$ 27,609	0	\$ 16,645	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 148,601	1	\$ 143,320	1
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección	\$ 31,088	0	\$ 712	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 81,876	0	\$ 27,150	0
Materiales de Administración, Emisión de documentos	\$ 91,753	0	\$ 62,409	0
Servicios Generales	\$ 4,208,077	16	\$ 2,788,554	11
Servicios básicos	\$ 702,589	3	\$ 1,268,361	5
Servicios de Arrendamiento	\$ 1,209,915	5	\$ 139,040	1
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	\$ 1,299,786	5	\$ 905,508	4
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 117,703	0	\$ 134,104	1
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	\$ 185,352	1	\$ 126,193	1
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 6,960	0	\$ -	-
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 218,679	1	\$ 74,383	0
Servicios Oficiales	\$ 326,566	1	\$ 26,738	0
Otros Servicios Generales	\$ 140,525	1	\$ 114,226	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 405,611	2	\$ 614,624	3
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsoletos	\$ 405,605	2	\$ 614,624	3
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 403,532	2	\$ 614,624	3
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia	\$ 2,073	0	\$ -	-
Otros Gastos	\$ 6	0	\$ 0	0
Otros Gastos Varios	\$ 6	0	\$ 0	0
	\$ -		\$ -	
	\$ -		\$ -	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 26,454,142	100	\$ 24,361,628	100
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	29,286		(558,935.79)	

LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Estado de Flujo de Efectivo		
RADIO SONORA		
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014		
(cifras en pesos históricos)		
	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 26,698,661	\$ 23,503,021
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 879,370	\$ 2,500,973
Participaciones y Aportaciones	\$ 2,000,000	\$ -
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 22,977,472	\$ 20,489,582
Otros Orígenes de Operación	\$ 841,819	\$ 512,465
	\$ -	\$ -
Aplicación	\$ 25,888,912	\$ 23,329,562
Servicios Personales	\$ 21,300,945	\$ 20,591,583
Materiales y Suministros	\$ 422,700	\$ 236,868
Servicios Generales	\$ 4,165,267	\$ 2,501,111
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 809,748	\$ 173,459
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
Aplicación	\$ 198,927	\$ 19,680
Bienes Muebles	\$ 196,619	\$ 14,680
Otras aplicaciones de Inversión	\$ 2,308	\$ 5,000
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión	(198,927)	(19,680)
	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
Aplicación	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ -	\$ -
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 610,822	\$ 153,779
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 189,607	\$ 35,828
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 800,428	\$ 189,607
 		
LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO DIRECTOR DE ADMINISTRACION	LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES DIRECTORA GENERAL	

RADIO SONORA
ESTADO DE SONORA

Estado de Variación en la Hacienda Pública
al 31 de diciembre de 2015

(cifras en pesos históricos)

CONCEPTO	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio del Ejercicio	Ajustes por Cambios de valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 2014					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0.00	(558,935.00)		(558,935.00)
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	(558,935.00)		(558,935.00)
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014		0.00	(558,935.00)		(558,935.00)
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		997,333	588,221		1,585,554
Resultados de Ejercicios Anteriores		997,333	588,221		588,221
Revalúos					997,333
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio del Ejercicio 2015		997,333	29,286		1,026,619

LA JUAN CARLOS CULIADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA ESPINOZA CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

RADIO SONORA
Estado Analítico del Activo
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Cifras en pesos históricos)


CONCEPTO	Saldo inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo final 4 (1+2-3)	Variación del periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y equivalentes	515,896	2,424,342	2,139,809	800,428	284,532
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	5,301,526	2,716,131	2,750,182	5,267,475 -	34,051
Activo no Circulante					
Bienes Muebles	5,662,652	20,880	0	5,683,532	20,880
Activos intangibles	114,098			114,098	
Depreciación, Deterioro y Anortización Acumulada de Bienes	-3,990,390	0	31,823	-4,022,213	-31,823



 LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION


 LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
 DIRECTORA GENERAL

RADIO SONORA
Estado Analítico de la deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2015
(Cifras en pesos históricos)

Denominación de las deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Deuda Interna a Corto Plazo			0	0
Instituciones de Crédito	Pso.	Mex.	0	0
Títulos y Valores	Pso.	Mex.	0	0
Arrendamiento Financiero	Pso.	Mex.	0	0
Deuda Externa a Corto Plazo			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Pso.	Mex.	0	0
Deuda Bilateral	Pso.	Mex.	0	0
Títulos y Valores	Pso.	Mex.	0	0
Arrendamiento Financiero	Pso.	Mex.	0	0
Deuda Interna a Largo Plazo			0	0
Instituciones de Crédito	Pso.	Mex.	0	0
Títulos y Valores	Pso.	Mex.	0	0
Arrendamiento Financiero	Pso.	Mex.	0	0
Deuda Externa a Largo Plazo			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Pso.	Mex.	0	0
Deuda Bilateral	Pso.	Mex.	0	0
Títulos y Valores	Pso.	Mex.	0	0
Arrendamiento Financiero	Pso.	Mex.	0	0
Otros Pasivos			7,018,927	6,816,702
Otros Pasivos	Pso.	Mex.	7,018,927	6,816,702
Total Deuda y Otros Pasivos			7,018,927	6,816,702


LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION


LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

RADIO SONORA
Estado de Cambio en la Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015
(cifras en pesos históricos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	223,707	
ACTIVO CIRCULANTE	12,247	
Efectivo y equivalentes		648,632
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	665,983	
Derechos a recibir bienes o servicios		5,104
ACTIVO NO CIRCULANTE	211,460	
Bienes muebles	-	186,901
Activos intangibles		2,308
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	400,669	
PASIVO		167,383
PASIVO CIRCULANTE		167,383
Cuentas por pagar a corto plazo		167,383
Otros pasivos a corto plazo		
PATRIMONIO		56,324
Patrimonio contribuido		-
HACIENDA PUBLICA (PATRIMONIO GENERADO)	500,229	
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)		556,553
Resultados de ejercicios anteriores		

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


LIC. MARIA ELENA PERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

RADIO SONORA
ESTADO DE SONORA

Estado Analítico de Ingresos
AL 31 de diciembre de 2015
(Cifras en pesos históricos)

Rubros de los Ingresos	Ingreso					
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,434,000	208,203	4,642,203	1,075,903	879,370	-3,554,630
Participaciones y Aportaciones	0	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	19,192,065	3,785,407	22,977,472	22,977,472	22,977,472	3,785,407
Total	23,626,065	5,993,610	29,619,675	26,053,375	25,856,842	
				Ingresos Excedentes		2,234,777
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingresos Modificado (3=2+1)	Ingresos Devengado (4)	Ingresos Recaudado (5)	Diferencia (6)
Ingresos del Gobierno	0	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Participaciones y Aportaciones	0	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Ingresos de Organismos y Empresas	23,626,065	3,993,610	27,619,675	24,053,375	23,856,842	230,777
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,434,000	208,203	4,642,203	1,075,903	879,370	-3,554,630
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y otras ayudas	19,192,065	3,785,407	22,977,472	22,977,472	22,977,472	3,785,407
Total	23,626,065	5,993,610	29,619,675	26,053,375	25,856,842	
					Ingresos Excedentes 2,230,777	

LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
RADIO SONORA
al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios	26,053,375
------------------------------------	-------------------

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios		430,053
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios	430,053	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		

(MENOS)

3. Ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	26,483,428
---	-------------------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor.

FORMULÓ



LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

APROBO



LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

RADIO SONORA
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios con vencimiento no mayores a 90 días y se presentan valuados a su costo de adquisición más intereses ganados.

Al 31 de diciembre de 2015 el efectivo y equivalentes de Efectivo se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2015
Caja	4,000
Cuentas de Cheques	789,884
Depósitos en garantía	6,544
TOTAL	800,428

El efectivo es totalmente disponible y no tiene ninguna restricción.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir

Al 31 de diciembre de 2015, estas cuentas se integran de la siguiente forma:

CUENTA	SALDO AL 31/12/2015
Cuentas por cobrar a corto plazo	5,210,031
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	41,184
Ingresos por recuperar a corto plazo	11,155
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes muebles	5,104
TOTAL	5,267,474

- a) El saldo de Cuentas por cobrar a corto plazo se integra por aquellas instituciones que solicitaron los servicios radiofónicos de la entidad.
- b) El saldo Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra recursos pendientes de comprobar.
- c) El saldo de Ingresos por recuperar a corto plazo se integra por el subsidio para el empleo.
- d) El saldo de depósitos en garantía corresponde a depósitos solicitado por la CFE por contrato realizado.



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Esta cuenta se integra como sigue al 31 de diciembre de 2015.

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2015
Mobiliario y Equipo de Administración	1,315,272
Vehículos y Equipo de Transporte	200,163
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	4,168,097
Software	114,098 ⁰⁹
Depreciación Acum. de Bienes Muebles	<u>(4,022,213)</u>
TOTAL	1,775,418 ✓

Se registran al costo de adquisición e instalación, incluido el Impuesto al Valor Agregado mas los gastos por fletes e importación en su caso. Se realizó el registro de depreciación de acuerdo a la normativa del CONAC.

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta se integra como sigue al 31 de diciembre de 2015.

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2015
Servicios Personales por pagar a corto plazo	128,908
Proveedores por pagar a corto plazo	53,760
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,780,536
Ingresos por clasificar	<u>4,853,498</u>
TOTAL	6,816,702 ✓

- El saldo de Servicios personales por pagar a corto plazo se integra por aportación para la atención de enfermedades preexistentes al ISSSTESON y otros seguros de carácter laboral.
- El rubro de Proveedores por pagar a corto plazo se integra por pasivos de bienes y servicios no pagados al 31 de diciembre de 2015.
- El rubro de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo se integra por las retenciones realizadas por conceptos de Sueldos, Impuestos por Honorarios, Arrendamientos, Sustpes, aún no enteradas.
- El saldo de la cuenta de Ingresos por clasificar corresponde a ingresos propios pendientes de cobro que se generaron en ejercicios anteriores.

RADIO SONORA
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

Esta cuenta se integra como sigue al 31 de diciembre de 2015.

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/15 al 31/12/15
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A.	22,977,472
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,075,903
Otros Ingresos de ejercicios anteriores	318,500
Otros Ingresos y beneficios varios	111,553
Convenios	2,000,000
Total de Ingresos	<u>26,483,428</u>

Los Ingresos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras aportaciones se registran al recibir el pago, así como otros ingresos y beneficios varios y cuando se refiere a ingresos por ventas de bienes y servicios, al conocerse el importe por la venta de servicios radiofónicos.

Gastos y Otras pérdidas

CUENTA	SALDO DEL 01/01/15 al 31/12/15
Remuneraciones al personal de carácter permanente	12,378,030
Remuneraciones adicionales y especiales	1,213,087
Seguridad Social	6,272,666
Otras prestaciones sociales y económicas	1,521,413
Pago de estímulo a servicios públicos	25,300
Materiales de Administración, Emisión de	91,753
Alimentos y utensilios	49,031
Materiales y artículos de construcción y	27,609
Combustibles y Lubricantes	148,601
Vestuario, blancos, prendas de protección	31,088
Herramientas, refacciones y accesorios menores	81,876
Servicios básicos	702,589
Servicios de arrendamiento	1,209,915
Servicios profesionales, científicos y tecnológicos integrales	1,299,786
Servicios financieros, bancarios y comerciales	117,703
Servicios de instalación, reparación	185,352
Servicios de comunicación y publicidad	6,960
Servicios de traslado y viáticos	218,678
Servicios oficiales	326,566
Otros servicios generales	140,528
Depreciación de bienes muebles	403,532
Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia	2,073
Otros gastos varios	6
Totales...	26,454,142

Los egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento en que se consideran devengados contablemente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO

Radio Sonora gozará, respecto de su patrimonio, de las franquicias y prerrogativas concedidas a los fondos y bienes del Estado. Dichos bienes, así como sus actos y contratos que celebre quedarán exentos de todos los impuestos y derechos estatales.

El patrimonio de la Entidad se integra por:

- I. Los bienes muebles e inmuebles y derechos que se le destinen por los gobiernos, federal, estatal y municipales hasta el 31 de Diciembre 2011;
- II. Los subsidios que le sean asignados por la Federación, el Estado y los Municipios.
- III. Las aportaciones, donaciones, herencias, legados y fideicomisos que se hicieran a su favor;
- IV. Cualquier otro ingreso que se derive de la administración de los bienes a su cargo, y
- V. Los bienes y recursos que perciba por cualquier otro título legal.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2015	2014
ORIGEN:	26,698,660	23,503,020
Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos	879,370	2,500,973
Participaciones y aportaciones	2,000,000	-
Transferencias, asignaciones y subsidios, y otras ayudas	22,977,472	20,489,582
Otros orígenes de aplicación	841,818	512,465
APLICACIÓN	25,888,912	23,329,562
Servicios personales	21,300,945	20,591,583
Materiales y suministros	422,700	236,868
Servicios generales	4,165,267	2,501,111
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	809,748	173,458
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
ORIGEN:		
APLICACIÓN	198,927	19,680
Bienes muebles	196,619	14,680
Otras aplicaciones de Inversión	2,308	5,000
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(198,927)	(19,680)

Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

ORIGEN:

APLICACIÓN:

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento

Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	610,821	153,778
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	189,606	35,828
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	800,428	189,606

V) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Bienes bajo contrato en comodato. \$ **4,566,868**

Esto corresponde al inmueble que ocupan las oficinas generales de Radio Sonora, propiedad del Gobierno del Estado de Sonora, cuyo valor corresponde al valor catastral y 2 vehículos oficiales.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS

Ley de Ingresos estimada	23,626,065
Ley de ingresos por ejecutar	29,411,472
Modificaciones a la ley de ingreso estimada	5,785,407
Ley de ingresos devengada	26,053,375
Ley de ingresos recaudada	25,856,842

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado	23,626,065
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,955,140
Presupuesto de Egresos Modificado	29,546,712
Presupuesto de Egresos Comprometido	26,591,572
Presupuesto de Egresos Devengado	26,247,458
Presupuesto de Egresos Ejercido	26,104,696
Presupuesto de Egresos Pagado	26,087,839

VI) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

De conformidad con las disposiciones previstas en los artículos 52 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y 18 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, los presupuestos anuales de egresos de las entidades serán aprobados por los órganos de Gobierno de las mismas y tendrán la misma temporalidad, fines y objeto que el presupuesto de egresos del Estado.

2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO.

Las condiciones económico financieras con las que operó Radio Sonora durante el mes de septiembre se realizaron de una manera muy austera debido a que se tiene pendiente de recibir el ingreso para gasto operativo de los meses de Julio, Agosto y Septiembre, haciendo con lo que se contó lo que fue posible, logrando cubrir los servicios básicos como energía eléctrica, agua, teléfono. Con respecto al "Proyecto cultural 2015 Radio Sonora" se realizó de acuerdo a lo planeado ya que se contó con el recurso de origen federal para la realización de los eventos programados en ese proyecto.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA.

Radio Sonora fue creada mediante el Decreto publicado el día 26 de Agosto de 1985 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Su estructura ha tenido la última modificación quedando establecida en su Reglamento interior publicado el 11 de Febrero 2008 en Boletín Oficial quedando como sigue:

Los órganos de Radio Sonora serán:

- I.- La Junta Directiva
- II.- El Consejo Consultivo y
- III.- El Director General

La Junta Directiva será la autoridad máxima y se integrará de la siguiente manera:

- I.- Un presidente que será el Gobernador del Estado de Sonora
- II.- Por los titulares de las Secretarías de Gobierno, de Planeación del Desarrollo, de Fomento Educativo y Cultura y de Fomento al Turismo; y
- III.- Tres vocales que serán los titulares de la Secretaría de Hacienda, de Infraestructura Urbana y Ecología y Desarrollo Social.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

El objeto de Radio Sonora es operar la radiodifusora cultural XHHB FM, con frecuencia asignada de 94.7 Megahertz y sus repetidoras, permisionadas por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes al Gobierno del Estado, así como desarrollar todas aquellas actividades inherentes a dicha operación.

Radio Sonora, tiene las siguientes atribuciones para cumplir con su objeto:

- I.- Fungir como vocero oficial radiofónico del Gobierno del Estado y en forma prioritaria como emisora piloto de los eventos susceptibles de ser radiodifundidos, generados por el Gobierno Estatal distribuibles a toda la extensión del Territorio del Estado.
- II.- Formular programas de trabajo que se requieran para el cumplimiento de su objeto.
- III.- Promover actividades radiofónicas y de apoyo a través de su propia estructura y los demás instrumentos que sean necesarios para el cumplimiento de sus programas.
- IV.- Estimular y difundir la participación social, la integración nacional y la descentralización cultural.
- V.- Coadyuvar en la difusión de la música regional del Estado y de la literatura popular, que procuren incrementar el acervo histórico-cultural del pueblo sonorense.
- VI.- Investigar, publicar y difundir las acciones del desarrollo, a partir de cada uno de los sectores del tejido social y para cada uno de ellos.

- VII.- Celebrar convenios de cooperación, coproducción, intercambio, enlaces y reproducciones con otras emisoras de conformidad con las disposiciones aplicables; y
- VIII.- Las demás que el Derecho de creación y otros ordenamientos la confieran para el cumplimiento de su objeto.

Régimen Jurídico: Se instituye como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad Jurídica y patrimonio propios.

Consideraciones fiscales:

La entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo es responsable solidario de la retención y entero de los impuestos que correspondan cuando haga pago a terceros por concepto de Honorarios, Arrendamiento, Remuneraciones al personal, entre otros.

También tiene la obligación de exigir documentos que reúnan los requisitos fiscales cuando esté obligada a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Las contribuciones federales y municipales, están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales durante un periodo de 5 años, estando contingentemente obligado al pago de dichas contribuciones, actualizaciones y recargos por posibles diferencias que sean detectadas.

Estructura Organizacional Básica:

Para el cumplimiento de su objeto Radio Sonora contará con los siguientes Órganos y Unidades Administrativas:

I.- Órgano de Gobierno y de Representación:

- La Junta Directiva
- El Director General

II.- Órgano de Asesoría:

- El Consejo Consultivo

III.- Unidades Administrativas:

- Dirección de Operaciones
- Dirección de Noticias
- Dirección Técnica
- Dirección de Administración

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos de la Entidad RADIO SONORA se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Organismo Público de Gobierno del Estado de Sonora.

- a.- Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b.- Los activos de la Entidad se presentan a costo histórico.
- c.- Se cumple con los postulados básicos.
- d.- Las normas de información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera , A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- e.- Es el segundo año de implementación de la base devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a.- No se ha realizado actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio reconociéndolos a costo histórico.
- b.- No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c.- No se cuenta con inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d.- No se cuenta con inventarios de bienes de consumo.
- e.- No se cuenta con beneficios a empleados.
- f.- No se cuenta con provisiones.
- g.- No se cuenta con reservas
- h.- No se cuenta con cambios en políticas contables y corrección de errores.
- i.- No se cuenta con reclasificaciones.
- j.- No se cuenta con depuración y cancelación de saldos.

7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION DE RIESGO CAMBIARIO.

- a.- No se cuenta con activos en moneda extranjera. Los activos adquiridos en moneda extranjera se registran en moneda nacional al tipo de cambio de la fecha de adquisición.
- b.- No se cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- c.- No se cuenta con moneda extranjera.
- d.- No se requiere el tipo de cambio.
- e.- No se requiere el equivalente en moneda nacional.

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a.- La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados están apegados a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC y son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Equipo de cómputo	33%
Vehículos y Equipo de Transporte	20%
Maquinaria, otros equipos y herramienta.	10%
- b.- El porcentaje de depreciación o valor residual de los activos no cambia.
- c.- No hay gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d.- No hay inversiones financieras.
- e.- No hay bienes construidos por la Entidad.
- f.- No hay otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g.- No hay desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. Etc-
- h.- Los activos se administran con los resguardos correspondientes y bitácoras de uso, donde se requiere para la administración más efectiva.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACION

Al 31 de diciembre de 2015 se tiene un total del 87.91% de avance de recaudación considerando lenta la recaudación de Ingresos por venta de bienes y servicios, ya que no se concretaron todos los convenios de colaboración para la prestación de servicios radiofónicos que se tenían considerados para este año.

Se proyecta recaudar conforme a lo planeado a corto plazo con respecto a ingresos por subsidio y realizar las gestiones correspondientes para intentar recaudar lo correspondiente a ingresos Propios.

11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

No se cuenta con deuda contratada, y se observa en el estado analítico de la deuda y otros pasivos, otros pasivos que corresponde principalmente a ingresos por clasificar, que son ingresos que corresponden a ejercicios anteriores no recaudados a la fecha, considerados en este rubro debido al cambio de registro contable, ya que anteriormente se registraba lo que se recaudaba y a partir del 2014 cambia la forma de registro contable en cuanto a ingresos por venta de bienes y servicios, registrándose contablemente como ingreso lo exigible para cobro (en este caso lo facturado).

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No se cuenta con transacciones de carácter crediticio.

13.- PROCESO DE MEJORA

Principales políticas de Control Interno.

Recursos Financieros:

El presupuesto de Ingresos por concepto de subsidios se establece partiendo de las metas proyectadas en el Plan Operativo Anual.

El presupuesto de Ingresos Propios se establece de acuerdo con los convenios proyectados.

Recursos Humanos:

Cuando existan plaza vacantes, se ocuparán solo en los casos estrictamente necesarios; pidiendo autorización a Oficialía Mayor.

Recursos Materiales:

Toda solicitud de material deberá hacerse por escrito, la contratación de servicios es responsabilidad única de la Dirección de Administración.

Promoción y Desarrollo institucional:

Los Ingresos Propios servirán para fortalecer la capacidad financiera de la entidad y se depositarán en una cuenta bancaria exclusiva para ello. Todos los gastos que se realicen deberán contar con su comprobación respectiva.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Para el ejercicio 2015 se considera realizar los gastos estrictamente indispensables para la operación de Radio Sonora, ajustando las políticas de control presupuestal establecidas en el Manual de Normas y Políticas para el ejercicio del Gasto Público del Gobierno del Estado, publicado en el boletín oficial el 20 de enero 2015.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS
 Se presenta la información financiera por fuente de financiamiento.
Presupuesto de Egresos

Fuente de Financiamiento	Egresos Modificado (3=1+2)	Egresos Comprometido (4)	Egresos Devengado (5)	Egresos Ejercido (6)	Egreso Pagado (7)
4.-Ingresos Propios	4,434,000	2,123,717	1,342,997	1,342,997	1,342,997
	4,434,000	2,123,717	1,342,997	1,342,997	1,099,512
5.-Recursos Federales	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
6.-Recursos Estatales	23,112,712	22,467,855	22,904,461	22,761,699	22,744,842
	23,112,712	22,467,855	22,904,461	22,761,699	22,744,842
Total ----->	29,546,712	26,591,572	26,247,458	26,104,696	26,087,839

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE


No existen eventos posteriores al cierre que afecten económicamente.


16.- PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.

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


 LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION


 LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
 DIRECTORA GENERAL