

Derivado de la revisión preliminar al 30 de junio de 2016 de Radio Sonora, se adjuntan las observaciones detectadas a esa fecha:

1.- Observaciones en rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes:

A) **Facturas pendientes de pago.** Se tienen facturas pendientes de pago provenientes de 2013 a 2015, que representa cuentas por cobrar, mismas que han vencido y por ende han sobrepasado el periodo de cobro de 90 días por un monto total de \$3,285,000 pesos.

Normatividad Infringida

De acuerdo al Capítulo III del Plan de cuentas, se definen las cuentas por cobrar a corto plazo como aquellas que representan el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. Además, el artículo 93 del reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal señala será responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su compatibilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de balance, en función de los activos y pasivos reales de la misma, adoptando para ello las medidas de control y depuración correspondientes.

Medida de solventación

Llevar a cabo las acciones correspondientes para presentar en el rubro correcto dichas cuentas, así como determinar la posible incobrabilidad de ellas.

B) **Deudores diversos.** De la revisión realizada a la cuenta número 1123 denominada Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo con un valor de \$50,461 pesos, se identificaron cuatro saldos antiguos pendientes de recuperar, conforme a lo siguiente:

1123-01-0007	Rogelio Noriega Vargas	100.00
1123-03-0001	José Arturo Delgado Reza	665.00
1123-03-0002	José Sergio García Garrido	677.00
1123-03-0003	Lucía del Carmen Ruiz López	161.00
	Total	1,603.00

Normatividad Infringida

Artículo 93 del reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal señala será responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su compatibilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de

balance, en función de los activos y pasivos reales de la misma, adoptando para ello las medidas de control y depuración correspondientes.

Medida de solventación

Llevar a cabo las acciones correspondientes hasta lograr la correcta depuración, informando y comprobando lo realizado ante el Consejo Directivo para la cancelación de las cuentas incobrables.

2.- Observaciones en rubro de cuentas por pagar a corto plazo:

La cuenta 2117-01-0010 de nombre Ajuste por seguro de vida, tiene un saldo de \$237,102 pesos, sin embargo, se desconoce el tratamiento que debe darse a esa retención por nómina que le hacen a sus empleados, misma que personal de Recursos Humanos está investigando.

Normatividad Infringida

Artículo 93 del reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal señala será responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su compatibilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de balance, en función de los activos y pasivos reales de la misma, adoptando para ello las medidas de control y depuración correspondientes.

Medida de solventación

Investigar a detalle la retención de esa cuenta y explicar porque no se ha realizado ningún cargo para comenzar a cancelar ese pasivo generado.

Atentamente,



**C.P.C. Sonia Molina Peñúñuri
Registro Número 18458 en la Administración
General de Auditoría Fiscal Federal**

Estado de Situación Financiera
RADIO SONORA
 Al 30 de Junio de 2016
 (PESOS)

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,273,878.34	800,428.03	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,999,543.83	1,963,203.73
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,751,413.46	5,267,474.85	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	2,944,164.93	4,853,497.93
Total de Activos Circulantes	5,025,291.80	6,067,902.88	Total de Pasivos Circulantes	5,943,708.76	6,816,701.66
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	5,930,294.56	5,683,531.96	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
	114,098.40	114,098.40	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 4,214,191.85	- 4,022,212.55			
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	1,830,201.11	1,775,417.81	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	6,855,492.91	7,843,320.69	Total de Pasivo	5,943,708.76	6,816,701.66
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	911,784.15	1,026,619.03
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	221,460.72	29,285.83
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,026,618.87	997,333.20
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	106,626.00	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	911,784.15	1,026,619.03
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	6,855,492.91	7,843,320.69

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

L.A. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDEZCO CHAIRES
 DIRECTORA GENERAL

Estado de Actividades
RADIO SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016
(PESOS)

	2016	2,015.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	2,476,679.97	524,170.00
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,476,679.97	524,170.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,460,249.55	8,763,022.65
Participaciones y Aportaciones		2,000,000.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,460,249.55	6,763,022.65
Otros Ingresos y Beneficios	213,333.00	430,051.41
Ingresos Financieros		
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	213,333.00	430,051.41
Total de Ingresos y Otros Beneficios	12,150,262.52	9,717,244.06
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	12,179,743.94	12,078,637.23
Servicios Personales	10,442,271.98	9,680,128.14
Materiales y Suministros	235,810.33	170,572.94
Servicios Generales	1,501,661.63	2,227,936.15
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	191,979.30	205,165.16
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	191,979.30	205,162.67
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		2.49
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	12,371,723.24	12,283,802.39
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-221,460.72	-2,566,558.33

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

L.A. JUAN CARLOS GUADAJALA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERGIZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Estado de Variación en la Hacienda Pública

RADIO SONORA

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		106,626.00	-29,286.00		77,340.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones					0.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	997,333.00	29,286.00	0.00	1,026,619.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			29,286.00		29,286.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		997,333.00			997,333.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0.00	997,333.00	29,286.00	0.00	1,026,619.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones					0.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	29,286.00	-221,461.00	0.00	-192,175.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-221,461.00		-221,461.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		29,286.00			29,286.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	0.00	1,133,245.00	-221,461.00	0.00	911,784.00

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

L.A. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Flujo de Efectivo
RADIO SONORA
Al 30 de JUNIO de 2016
(PESOS)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	12,798,097.48	13,095,054.21
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,125,399.99	375,570.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		2,000,000.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	9,460,249.55	6,763,022.65
Otros Orígenes de Operación	1,212,447.94	3,956,461.56
Aplicación	12,104,947.97	11,745,875.32
Servicios Personales	10,442,271.98	9,644,773.14
Materiales y Suministros	205,213.93	139,741.94
Servicios Generales	1,457,462.06	1,961,360.24
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	693,149.51	1,349,178.89
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	219,699.20	102,591.40
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	219,699.20	102,591.40
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-219,699.20	-102,591.40
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	473,450.31	1,246,587.49
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	800,428.03	189,606.50
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,273,878.34	1,436,193.99

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

L.A. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERTIZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Estado Analítico del Activo
RADIO SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016
(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	7,843,320.69	23,587,299.56	24,575,127.34	6,855,492.91	-987,827.78
Activo Circulante	6,067,902.88	23,340,536.96	24,383,148.04	5,025,291.80	-1,042,611.08
Efectivo y Equivalentes	800,428.03	11,245,725.70	10,772,275.39	1,273,878.34	473,450.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,267,474.85	12,094,811.26	13,610,872.65	3,751,413.46	-1,516,061.39
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0.00	0.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
Activo No Circulante	1,775,417.81	246,762.60	191,979.30	1,830,201.11	54,783.30
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				0.00	0.00
Bienes Muebles	5,683,531.96	246,762.60		5,930,294.56	246,762.60
Activos Intangibles	114,098.40			114,098.40	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,022,212.55		191,979.30	-4,214,191.85	-191,979.30
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				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


L.A. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
 DIRECTORA GENERAL

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
RADIO SONORA
 Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016
 (PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	ETCA-
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos	M.N.	México	6,816,701.66	5,943,708.76
Total Deuda y Otros Pasivos			6,816,701.66	5,943,708.76

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


 L.A. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION


 LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
 DIRECTORA GENERAL