

## 2. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Este rubro se integra de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

	2013	2012
Fondos fijos	\$ 119,746	\$ 147,163
Bancos	6'034,028	2'466,649
	<u>\$ 6'153,774</u>	<u>\$ 2'613,812</u>

## 3. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Su integración es la siguiente:

	2013	2012
Subsidios por recuperar	\$ 93'094,898	\$ 87'866,552
Proyectos productivos	3,722	1'089,212
Cuentas por cobrar a instituciones	601,143	47,102
Deudores diversos	395,394	348,157
Cuentas por cobrar a velatorio	167,816	171,111
Cuentas por cobrar Parque infantil	46,965	203,750
Funcionarios y empleados	53,065	58,495
	<u>94'363,003</u>	<u>89'784,379</u>
Estimación para cuentas incobrables	(25,172)	( 3,269)
	<u>\$ 94'337,831</u>	<u>\$ 89'781,110</u>

a) Los saldos por subsidios por recuperar al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden a las ministraciones pendientes de recibir por parte del Gobierno del Estado de Sonora.

b) El saldo por cobrar por concepto de proyectos productivos, corresponde a créditos recuperables otorgados por el Consejo Estatal para la Integración Social de las Personas con Discapacidad a personas con capacidades diferentes de escasos recursos económicos.

c) Las cuentas por cobrar velatorio, provienen de servicios funerarios otorgados, algunas de las cuales se estiman de difícil cobro por lo que algunas partidas se incluyeron en la estimación para cuentas incobrables.

d) Los saldos por cobrar a funcionarios y empleados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, provienen principalmente de gastos por comprobar.

## 4. Inventario

La integración de este rubro al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se detalla como sigue:

	2013	2012
Ataúdes	\$ 104,807	\$ 214,189

## 5. Bienes muebles e Inmuebles

a) La integración de este rubro al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se detalla como sigue:

	2013		2012	
	Inversión	Depreciación Acumulada	Inversión	Depreciación Acumulada
Terrenos	\$ 76'389,824	-	\$ 76'389,824	\$ -
Edificios	68'549,762	3'427,488	68'549,762	-
	144'939,586	3'427,488	144'939,586	-
Instalaciones en parque infantil	9'747,733	-	9'724,707	-
	<u>\$ 154'687,319</u>	<u>3'427,488</u>	<u>\$ 154'664,293</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 151'259,831</u>		<u>\$ 154'664,293</u>	
Equipo de transporte	\$ 48'600,573	8'641,640	36'621,255	\$ 1'310,971
Muebles y enseres	19'246,891	3'839,777	18'895,282	13,179
Equipo de cómputo	8'700,884	2'667,017	8'497,335	11,094
Herramientas y equipo	975,707	93,726	1'206,517	1,574
Equipo médico	3'761,745	750,771	3'746,385	-
	<u>\$ 81'285,800</u>	<u>15'992,931</u>	<u>\$ 68'966,774</u>	<u>\$ 1'336,818</u>
	<u>\$ 65'292,869</u>		<u>\$ 67'629,956</u>	
Valor neto	<u>\$ 216'552,700</u>		<u>\$ 222'294,249</u>	

b) Los cargos a resultados por depreciación ascendieron a \$18'552,014 y \$1'336,818 en los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, respectivamente.

c) Reconocimiento y valuación:

Al mes de septiembre de 2011, el Organismo realizó una valuación de los inmuebles a su valor catastral, posteriormente los bienes muebles fueron valuados a últimos costos de adquisición y en el mes de abril de 2012 se asignó valor a los bienes muebles mediante avalúo a los activos que tenían valor de un peso, o eran donados, como consecuencia se determinó un ajuste por valuación de \$3'636,148 reduciendo el patrimonio.

## 6. Otros pasivos a corto plazo

	2013	2012
Acreeedores diversos	\$ 38'817,250	\$ 13,823,658
Ingresos por recuperar	-	604,439
Cheques pendientes de entregar	33'100,790	30,526,680
	<u>\$ 71'918,040</u>	<u>\$ 44,954,777</u>

El rubro de acreedores diversos al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se integra principalmente por las cuotas pendientes de liquidar de servicios médicos ISSSTESON y por pasivos de servicios generales.

El saldo de la cuenta de ingresos por recuperar al 31 de diciembre de 2012, corresponde a los ingresos propios por devengar o pendientes de cobro que se generaron en ejercicios anteriores.



El saldo se integra como sigue:

	<u>2012</u>
Velatorio	\$ 104,558
Parque infantil	185,250
CREE	<u>314,631</u>
	<u>\$ 604,439</u>

## 7. Patrimonio

a) El patrimonio del Organismo, se integrará con:

- I. Los bienes, derechos y obligaciones pertenecientes al Organismo;
- II. Los bienes muebles e inmuebles que el Gobierno Federal o el del Estado le destinen;
- III. Los subsidios, subvenciones, aportaciones y demás ingresos que el Gobierno del Estado le suministre;
- IV. Las aportaciones, donaciones, legados y demás liberalidades que reciba de instituciones públicas o personas físicas o morales;
- V. Los rendimientos y las recuperaciones que obtengan por los servicios prestados y de la inversión de los recursos a que se refieren las Fracciones anteriores, así como los bienes o recursos que por cualquier otro título adquiera;
- VI. En general todos los demás derechos del Organismo que entrañen utilidad económica y sean susceptibles de estimación pecuniaria.

b) La H. Junta de Gobierno autorizó a través de actas #104, 106 y 107, los siguientes ajustes que corresponden a ejercicios anteriores, mismos que fueron registrados en el ejercicio 2013 con efecto en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores.

	<u>Importe</u>
Cancelación de saldos y cheques	\$ 223,846
Devolución de remanentes a DIF Nacional	220,939
Cancelación de Ingresos Subsidios	<u>28'941,865</u>
Efecto neto en remanente del ejercicio	<u>\$ 29'386,650</u>

c) La H. Junta de Gobierno autorizó a través de las actas #100 a la 103, ajustes por \$5'704,068 que corresponden a ejercicios anteriores, mismos que fueron registrados en el ejercicio 2012 y se integran de la siguiente manera:

	<u>Importe</u>
Cancelación de saldos y cheques	\$ (120,477)
Devolución de remanentes a DIF Nacional	836,272
Gastos del ejercicio 2012	35,572
Cancelación de Ingresos Desayunos Escolares	5,000,000
Reclasificación de saldos	(308,445)
Fideicomiso 5%	<u>261,146</u>
Efecto neto en remanente del ejercicio	<u>\$ 5'704,068</u>

d) El 6 de mayo de 2013 se sometió a aprobación ante la Junta de Gobierno el ajuste por valuación de \$3'636,148, esto con el propósito de reducir el patrimonio, debido a la valuación de los activos fijos para dar cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



### 8. Ejercicio Presupuestal

El presupuesto de ingresos y egresos autorizado, para el ejercicio 2013 ascendió a \$423'016,847 más sus ampliaciones igualmente autorizadas por \$153'197,383, corresponden al presupuesto modificado por un total de \$576'214,230, cuyas variaciones fueron analizadas en cuanto a su origen y procedencia por cada uno de sus rubros y se ejerció bajo los siguientes conceptos y cantidades:

Partida	Original	Modificado	Real	Variación	
	Autorizado	Autorizado	Ejercido	\$	%
<b>Ingresos</b>					
Gobierno del Estado	\$ 328'564,487	\$ 464'583,740	\$ 394'004,404	\$(70'579,336)	(15.19)
Subsidios Federales	-	7'890,175	7'890,175	-	-
Ingresos provenientes de recursos propios	94'452,360	103'740,315	67'061,214	(36'679,101)	(35.36)
<b>Total</b>	<b>\$ 423'016,847</b>	<b>\$ 576'214,230</b>	<b>\$ 468'955,793</b>	<b>(107'258,437)</b>	<b>(18.61)%</b>
<b>Egresos</b>					
Servicios personales	\$ 149'285,000	\$ 186'472,210	\$ 186'472,210	-	-
Materiales y suministros	9'589,825	12'014,994	11'556,255	(458,739)	(3.82)
Servicios generales	38'651,585	62'621,377	61'943,257	(678,120)	(1.08)
Transferencias	211'309,537	302'381,598	286'304,790	(16'076,808)	(0.53)
Bienes muebles e inmuebles	14'180,900	12'724,051	12'597,651	(126,400)	(0.99)
Estatal Directo					
<b>Total</b>	<b>\$ 423'016,847</b>	<b>\$ 576'214,230</b>	<b>\$ 558'874,163</b>	<b>\$(17'340,067)</b>	<b>(3.01)%</b>
Remanente Presupuestal Neto			<u>\$ (89'918,370)</u>		

Las principales variaciones del presupuesto autorizado con el ejercido corresponden a economías en el ejercicio 2013.

### 9. Conciliación de partidas presupuestales y de estado de resultados

A continuación se presenta una conciliación de las diferencias entre los saldos contables y presupuestales por el período terminado el 31 de diciembre de 2013.

	<u>2013</u>
Ingresos contables	\$ 564'304,812
Ingresos federales	(93'094,898)
Ingresos propios	(819,646)
Otros ingresos contables	<u>(1'434,475)</u>
<b>Total presupuesto ejercido</b>	<b>\$ 468'955,793</b>

	<u>2013</u>
Egresos contables	\$ 565,626,470
Costo de Ventas	(966,614)
Servicios exentos CREE y Funeraria	(359,629)
Otros productos adquisición como Materia Prima	1'095,756
Activo fijo adquirido	12'597,651
Otros gastos contables	(567,457)
Depreciación contable	(18'552,014)
	<hr/>
Total presupuesto ejercido	<u>\$ 558'874,163</u>

#### 10. Contingencias

a) La Entidad no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, sin embargo es responsable solidario por la retención y entero de los impuestos que correspondan cuando haga pagos a terceros por concepto de honorarios, arrendamientos, remuneraciones al personal entre otros. También tiene obligación de exigir documentos que reúnan requisitos fiscales cuando estén obligados a ellos en los términos de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

b) Las contribuciones federales, estatales y municipales, están sujetas a revisión por parte de las Autoridades Fiscales durante un periodo de cinco años, estando contingentemente obligado al pago de dichas contribuciones, actualizaciones, multas y recargos por posibles diferencias que sean detectadas.

c) La Entidad, adoptó el Plan de Remuneración Total para el cálculo de retenciones del impuesto sobre la renta efectuadas a los trabajadores, por lo que se debe de entender, que la Entidad considera la mayor parte de las remuneraciones otorgadas a los trabajadores como exentos para el cálculo antes mencionado, tal hecho, se manifiesta como una variación en el cálculo, por lo que, podría presentar un riesgo fiscal ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como responsable solidario.

d) El abogado Lic. Mario Lozano Wenlandt asesor laboral del Organismo, confirmó la existencia de veinticuatro demandas de carácter laboral en contra de esta, las cuales se encuentran cuantificadas al 31 de diciembre de 2013 por un importe total de \$17'878,536, mismas que se encuentran en diferente estado procesal.

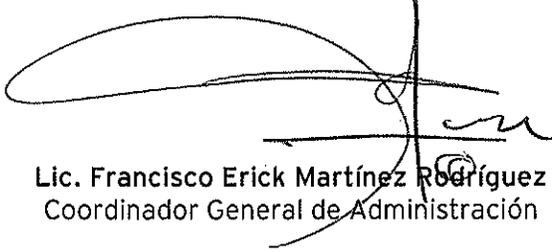


## 11. Cuentas de orden

Los saldos por cuentas de orden al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se muestran a continuación.

	2013	2012
Almacén Hermosillo desayunos escolares	\$ 446,352	\$ -
Almacén Recursos Materiales	2'005,629	4'126,444
Contratos para Inversión Pública	10'000,000	10'000,000
Contingencia por juicios laborales	17'878,536	14'381,818
<b>Total</b>	<b>\$ 30'330,517</b>	<b>\$ 28'508,262</b>

Lic. Agustín Blanco Loustaunau  
Director General



Lic. Francisco Erick Martínez Rodríguez  
Coordinador General de Administración