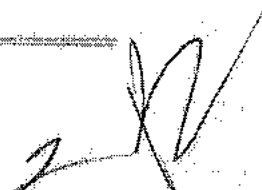


b) Presentación de oficio No. DG-0833/2015 del día 20 de octubre de 2015, donde se envió la información Contable, Presupuestaria, Programática, Complementaria y anexos, correspondiente al Tercer trimestre de 2015 (Evaluación).

ACUERDO:

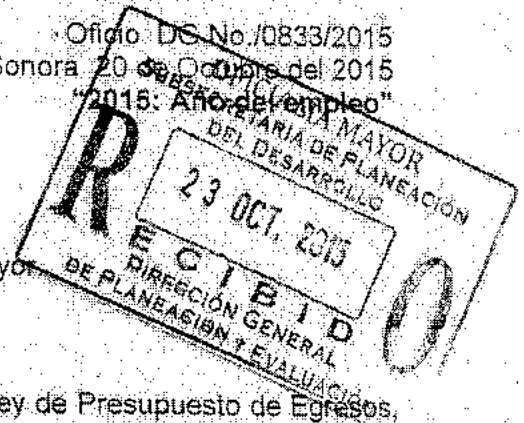




Gobierno del
Estado de Sonora

DIF Sonora
Sistema para el Desarrollo Integral
de la Familia del Estado de Sonora

Oficio DG No. 0833/2015
Hermosillo, Sonora 20 de Octubre del 2015
"2015: Año del Empleo"



✓ C.P. GUSTAVO RODRIGUEZ LOZANO
Subsecretario de Planeación del Desarrollo de Oficialía Mayor

Con la finalidad de dar cumplimiento a lo señalado en la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público, adjunto envío a Usted información contable, presupuestal y programática sobre el **Tercer Trimestre del 2015**, correspondiente al **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora**, en los siguientes formatos:

I.- Información Contable:

- 1) ETCA-I-01 Estado de Situación Financiera.
- 2) ETCA-I-01-A Estado de Actividades (Global y por Fuente de Financiamiento).
- 3) Balanza de Comprobación.
- 4) ETCA-I-01-B Estado de Flujos de Efectivo.
- 5) ETCA-I-02 Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- 6) ETCA-I-03 Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- 7) ETCA-I-04 Informe sobre Pasivos Contingentes.
- 8) ETCA-I-05 Notas a los Estados Financieros.
- 9) ETCA-I-06 Estado Analítico del Activo.
- 10) ETCA-I-07 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.



II.- Información Presupuestaria:

- 11) ETCA-I-08 Estado Analítico de Ingresos.
- 12) ETCA-I-08-A Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.
- 13) ETCA-II-09 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto.
- 14) ETCA-II-09-A Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto.
- 15) ETCA-II-09-B Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por Tipo de Gasto.

Unidos logramos más



Gobierno del
Estado de Sonora

DIF Sonora
Sistema para el Desarrollo Integral
de la Familia del Estado de Sonora

- 16) ETCA-II-09-C Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por Unidad Administrativa.
- 17) ETCA-II-09-C Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por Poderes.
- 18) ETCA-II-09-C Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional (Finalidad y Función).
- 19) ETCA-II-09-D Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.
- 20) ETCA-II-10 Endeudamiento Neto.
- 21) ETCA-II-11 Intereses de la Deuda.
- 22) ETCA-II-12 Flujo de Fondos, Indicadores Postura Fiscal.

III.- Información Programática:

- 23) ETCA-III-13 Seguimiento y Evaluación de Indicadores de Proyectos.
- 24) ETCA-III-14 Gasto por Proyectos de Inversión. NO APLICA.

IV.- Información Complementaria-Anexos:

- 25) ETCA-IV-15 Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas.
- 26) ETCA-IV-16 Relación de Bienes que Componen se Patrimonio.
- 27) ETCA-IV-17 Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras.

ANEXO.- Justificaciones.

Sin otro particular, sirva la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

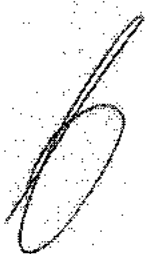
LIC. KARINA TERESITA ZARATE FÉLIX
Directora General

- c.c.p. C.P. Raúl Navarro Gallegos.- Secretario de Hacienda.
Lic. José Lucio Corujo Rubio.- Encargado del Despacho de la Dir. Gral. de Planeación y Evaluación.
C.P.C. Eugenio Pablos Antillón.- Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización del Estado de Sonora.
Lic. Luis Carlos Soto Gutiérrez.- Coordinador General de Administración de DIF Sonora.
Lic. José Agustín Pacheco Tapia.- Director de Planeación y Finanzas de DIF Sonora.
C.P. Rigoberto Durán Tortoleado.- Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo.
Subdirección de Contabilidad DIF Sonora.
Subdirección de Planeación DIF Sonora.
Archivo.
JAPT/Alma

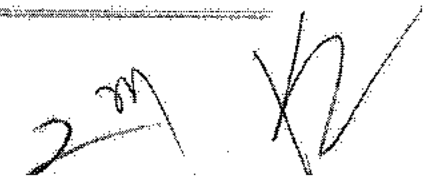
Unidos logramos más

A
L
Y
Z
M

c) Integración de la Cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores al Tercer Trimestre 2015.



ACUERDO:





**INTEGRACION DE LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
TERCER TRIMESTRE 2015**

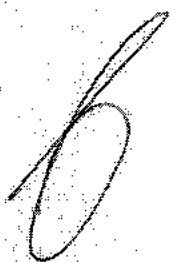
	DEBE	HABER
CHEQUES CANCELADOS		7,181.50
REPOSICION CHEQUES EJERC ANT		54,045.00
DEPURACION DE CUENTAS		411,815.85
ACUERDO 113/14/XXIII/15 DEL ACTA JUNTA DE GOB. 1ER.TRIM	98,868.00	
SUMAS	98,868.00	350,589.35

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten marks and signatures]

d) Movimientos de Nómina Pagados con Recursos Propios, durante el Tercer Trimestre 2015.



ACUERDO:



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
 NOMINA PAGADA CON RECURSOS PROPIOS
 DE JULIO A SEPTIEMBRE DEL 2015

PARTIDA	CONCEPTO	1ra julio	2da julio	1ra agosto	2da agosto	1ra septiembre	2da septiembre	TOTAL
11301	sueldos	63,112.28	60,043.27	60,043.27	56,745.16	56,745.16	56,745.16	353,434.30
11310	ayuda energia electrica	15,515.77	14,866.89	15,178.89	13,736.79	13,736.79	13,736.79	86,771.92
11307	apoyo habitacion	23,273.68	22,300.36	22,768.36	20,605.21	20,605.21	20,605.21	130,158.03
11301	otros ingresos gravables	64.71	64.71	64.71	64.71	64.71	64.71	388.26
11306	riesgo laboral	49,683.67	47,053.09	47,053.09	44,226.15	44,226.15	44,226.15	276,468.30
15901	seg.social	29,945.55	28,498.74	28,498.74	26,750.90	26,750.90	26,750.90	167,195.73
14101	Servicio medico:isssteson	25,448.49	24,396.27	24,396.27	22,199.12	22,199.12	22,199.12	140,838.39
13201	Prima Vacacional	108,891.10						108,891.10
	TOTAL	315,935.25	197,223.33	198,003.33	184,328.04	184,328.04	184,328.04	1,264,146.03

e) Presentación de Informe cuenta 11290 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo saldo al 30 de septiembre de 2015, desglosado por antigüedad.

ACUERDO:



Presentación de Informe cuenta 11290 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo saldo al 30 de septiembre de 2015, desglosado por antigüedad.

La cuenta representa el saldo a cargo de la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora, por concepto de recursos aprobados en presupuesto de ingresos y egresos calendarizados y no radicados al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, aun cuando la Secretaría de Hacienda emitió Orden de Pago a favor del Sistema, por lo cual se considera recuperable.

SALDO DE LA CUENTA DE MAYOR 11290 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 \$ 122'878,270

EJERCICIO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	IMPORTE
2014	Gobierno del Estado	Servicios Personales	9,741,402
		CRIT Sonora	28,978,577
		Apoyos Temporada Invernal	8,000,000
	Recursos Propios	Comunicación Social	125,000
		Reemplacamiento 2013	962,549
		Reemplacamiento 2014	8,891,752
	Cuotas de Recuperación Ramo 33	Retención a Municipios Despensas PAASV	2,952,240
		Retención a Municipios Desayunos Escolares	6,799,729
	2015	Gobierno del Estado	Servicios Personales
Gasto Operativo DIF			20,083,999
Gobierno del Estado Ramo 33		Peso Por Peso	3,050,000
		Procuraduría de la Defensa del Adulto Mayor	2,475,000
		Becas Consejo Estatal Discapacitados	575,000
Gobierno del Estado Ramo 33		Comunicación Social	17,399
		Ministración del Mes de Septiembre 2015	12,181,152
SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015			122'878,270

6

J
d

4

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
m
2

f) Presentación de Informe cuenta 11220 Cuentas por Cobrar a corto plazo saldo al 30 de septiembre de 2015, desglosado por antigüedad.



ACUERDO:





Presentación de Informe cuenta 11220 Cuentas por Cobrar a corto plazo saldo al 30 de septiembre de 2015, desglosado por antigüedad.

1. SALDO DE LA CUENTA DE MAYOR 11220 00001 CUENTAS POR COBRAR 50% APORTACION

La cuenta representa el saldo a cargo de los municipios del Estado de Sonora que forman parte del programa Desayunos Escolares y a los cuales la Secretaría de Hacienda les retiene de sus participaciones para cumplir con los convenios celebrados con el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, aún cuando la Secretaría de Hacienda emitió Orden de Pago a favor del Sistema, y por lo cual se considera recuperable; no hemos recibido los siguientes meses:

SALDO DE LA CUENTA DE MAYOR 11220 00001 CUENTAS POR COBRAR 50% APORTACION
MUNICIPIOS DESAYUNOS ESCOLARES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 \$ 26,935,519

EJERCICIO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	IMPORTE
2015	Aportaciones Municipales	Mes de Junio	5,016,196
		Julio	5,016,196
		Agosto	5,016,196
		Septiembre	5,016,196
		Enero y Febrero Nogales	235,018
		Marzo y Abril Nogales	235,018
		Mayo y Junio Nogales	235,018
		Julio Nogales	117,509
		Agosto Nogales	117,509
		Septiembre Nogales	117,509
		Enero y Febrero Navojoa	1,291,812
		Marzo y Abril Navojoa	1,291,812
		Mayo y Junio Navojoa	1,291,812
		Julio Navojoa	645,906
		Agosto Navojoa	645,906
		Septiembre Navojoa	645,906
SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015			26,935,519

2. SALDO DE LA CUENTA DE MAYOR 11220 00006 CUENTAS POR COBRAR DESPENSAS

La cuenta representa el saldo a cargo de los municipios del Estado de Sonora que forman parte del programa de Asistencia Alimentaria a Sujetos Vulnerables (Despensas) y a los cuales la Secretaría

de Hacienda les retiene de sus participaciones para cumplir con los convenios celebrados con el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, aún cuando la Secretaría de Hacienda emitió Orden de Pago a favor del Sistema, y por lo cual se considera recuperable; no hemos recibido los :

EJERCICIO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	IMPORTE
2015	Despensas	Mes de Marzo y Abril	1,324,320
		Mayo	662,160
		Junio	662,160
		Julio	662,160
		Agosto	662,160
		Septiembre	662,160
		Enero y Febrero Navojoa	105,000
		Enero y Febrero Nogales	46,800
		Marzo y Abril Navojoa	105,000
		Marzo y Abril Nogales	46,800
		Mayo Navojoa	52,500
		Mayo Nogales	23,400
		Junio Navojoa	52,500
		Junio Nogales	23,400
		Julio Navojoa	52,500
		Julio Nogales	23,400
		Agosto Navojoa	52,500
		Agosto Nogales	23,400
		Septiembre Navojoa	52,500
		Septiembre Nogales	23,400
SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015			5,318,220

3. SALDO DE LA CUENTA DE MAYOR 11220 00009 CUENTAS POR COBRAR CREE (SUBROGADOS)

La cuenta representa el saldo a cargo de instituciones de seguridad social que mantienen convenios celebrados con el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, por servicios que presta el Centro de Rehabilitación y Educación Especial, el cual se considera recuperable; siempre y cuando la administración del centro realice la gestión de cobro correspondiente:

F
d
d
y

SALDO DE LA CUENTA DE MAYOR 11220 00009 CUENTAS POR COBRAR CREE (SUBROGADOS)
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 \$ 1,865,559

INSTITUCIÓN	IMPORTE
ISSSTESON	606,660
ISSSTE	354,758
IMSS	897,429
DIF HERMOSILLO	4,102
SEGURO POPULAR	2,110
MUNICIPIO DE HERMOSILLO	500
TOTAL	1,865,559

SALDO DE LA CUENTA DE MAYOR 11220 00002 CUENTAS POR COBRAR FUNERARIA JUAN PABLO II
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 \$324,436

SALDO DE LA CUENTA DE MAYOR 11220 00010 CUENTAS POR COBRAR CENTRO DE HABILIDADES
MANOS A LA VIDA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 \$ 20,500

g) Presentación de Comparativo de Ingresos Contables contra Ingresos Programados al 30 de Septiembre de 2015.



ACUERDO:



Comparativo de Ingresos Contables contra Ingresos Programados al 30 de Septiembre de 2015

CENTRO	PROGRAMADO ENERO A SEPTIEMBRE	INGRESO CONTABLE AL 30 DE SEPTIEMBRE	DIFERENCIA ENTRE INGRESO CONTABLE Y PROGRAMADO	C X C AL 30 DE SEPTIEMBRE	INGRESO NETO 2015	DIFERENCIA ENTRE INGRESO NETO Y PROGRAMADO
CARE	2,612,195	2,765,840	153,645	705,904	2,059,936	1,353,736
C. de H. Manos, Vida y Cafeteria Buena Vibra	393,728	- 506,763	113,035	20,500	486,263	92,535
Funeraria Juan Pablo II	1,447,797	1,755,325	307,528	290,126	1,465,199	17,402
Parque Infantil Sonora	2,736,087	663,551	2,062,536		663,551	2,062,536
Prodemeña	51,833	55,175	3,342		55,175	3,342

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

h) Presentación de Concentrado de Impuestos pagados con recargos y actualizaciones: Complementaria Diciembre 2014 al mes de Agosto 2015, con la finalidad de que la H. Junta de Gobierno, determine si se autoriza reconocer el gasto o si se autoriza solicitar a la secretaria de Hacienda, la recuperación de dichos recargos, por la cantidad de \$116,432 (Son: Ciento Diez y Seis Mil Cuatrocientos Treinta y Dos pesos 00/100 M.N.).



ACUERDO:





Concentrado de impuestos pagados con recargos y actualizaciones: Complementaria Diciembre 2014 al mes de Agosto 2015.

Mes	ISR retención por salarios	ISR por arrendamiento	ISR por servicios profesionales	Total
Diciembre complementaria 08/04/2015 Línea de Captura 0215 0VHI 7000 0656 7430 Actualización Recargos		55,050 50 1,868	600 1 20	51 51 1,888
Total		56,966	621	57,589
(fecha de pago 20/04/2015)				
Enero Complementaria 25/06/15 Línea de Captura 0215 1QCC 6300 0949 4166 Subsidio al empleo Recargos	718,862 151,074 40,616			718,862 151,074 40,616
Total	606,404			606,404
(fecha de pago 16/07/2015)				
Febrero Complementaria 11/06/15 Línea de Captura 0215 1KCI 1300 0915 9495 Subsidio al empleo Recargos	709,359 147,347 24,047			709,359 147,347 24,047
Total	586,059			586,059
(fecha de pago 17/06/2015)				
Marzo Complementaria 11/06/15 Línea de Captura 0215 1KCI 3000 0920 4467 Subsidio al empleo Recargos	390,943 195,687 6,835			390,943 195,687 6,835
Total	204,091			204,091
(fecha de pago 17/06/2015)				
Abril Complementaria 25/06/15 Línea de Captura 0215 1QCT 2000 0949 9447 Subsidio al empleo Recargos	435,885 185,417 9,851			435,885 185,417 9,851
Total	260,319			260,319
(fecha de pago 02/07/2015)				
Mayo Complementaria 27/08/15 Línea de Captura 0215 2C63 4000 1008 0473 Subsidio al empleo Parte Actualizada Recargos	388,309 193,571 1,204 13,204			388,309 193,571 1,204 13,204
Total	209,146			209,146
(fecha de pago 31/08/2015)				
Mayo Complementaria 04/09/15 Línea de Captura 0215 2E7U 2900 1008 6411 Parte Actualizada Recargos		18,550 58 631	14,386 45 489	32,936 103 1,120
Total		19,239	14,920	34,159
(fecha de pago 09/09/2015)				
Junio Complementaria 27/08/15 Línea de Captura 0215 2C69 7900 1012 1450 Subsidio al empleo	385,155 193,779			385,155 193,779

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]



Concentrado de impuestos pagados con recargos y actualizaciones: Complementaria Diciembre 2014 al mes de Agosto 2015.

Mes	ISR retencion por salarios	ISR por arrendamiento	ISR por servicios profesionales	Total
Parte Actualizada	539			539
Recargos	8,717			8,717
Total	200,532			200,632
(fecha de pago 31/08/2015)				
Junio Complementaria 04/09/15		69,893		69,893
Linea de Captura				
0215 2E7X 2200 1012 5410				
Parte Actualizada		98		98
Recargos		1,582		1,582
Total		71,573		71,573
(fecha de pago 09/09/2015)				
Julio Complementaria 27/08/15	405,002			405,002
Linea de Captura				
0215 2C6C 3800 1008 4493				
Subsidio al empleo				
	190,685			190,685
Recargos	4,577			4,577
Total	218,894			218,894
(fecha de pago 31/08/2015)				
	3,433,515	88,443	14,386	3,536,344
TOTAL				
Recargos y Actualizaciones				116,432.00

6

4

5

7

8

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

211

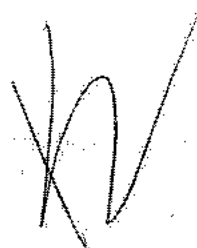
2

i) Presentación para conocimiento, de información sobre Pasivos a Proveedores y Acreedores pendientes de cubrir, al 30 de septiembre de 2015.



ACUERDO:

H
d
d
y



m

e



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA

R.F.C.: SDI-831007-RD4

SISTEMA CONTABLE PRESUPUESTAL ARMONIZADO (2015)

Fecha: 26/10/2015

Hora: 16:19

Página No. 1

RELACIONES ANALITICAS AL PERIODO: 9

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	CARGO	ABONO	SALDO ACTUAL
21120.00000.000.000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	39,552,744.75	28,110,636.06	20,350,493.39	31,892,570.02
21120.00015.000.000	DE LA "P"	38.22	206,694.62	338,696.40	132,240.00
21120.00015.016.000	PRONET SERVICIOS TI S DE RL DE CV	0.00	0.00	132,240.00	132,240.00
21120.00018.000.000	DE LA "S"	8,494.27	381,435.37	471,470.98	98,529.56
21120.00018.025.000	SALAZAR RUIZ FRANCISCO JAVIER	0.00	381,435.37	479,965.25	98,529.56
21120.00026.000.000	PROVEEDORES (PROCESO DE PAGO)	38,867,299.48	-180.00	-5,813,225.29	31,854,253.89
21120.00026.001.000	DE LA "A"	8,011,024.06	0.00	702,695.22	8,713,719.28
21120.00026.001.002	ASOCIACION AZTECA AMIGOS DE LA CULTURA Y DE LAS ARTES	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
21120.00026.001.004	AGUA DE HERMOSILLO	217,579.00	0.00	-79,579.00	138,000.00
21120.00026.001.008	ARTEMISA BRACAMONTES MARTINEZ	46,202.50	0.00	0.00	46,202.50
21120.00026.001.009	AXXA SEGUROS SA DE CV	35,261.36	0.00	0.00	35,261.36
21120.00026.001.010	ACE SEGUROS SA DE CV	3,057,108.50	0.00	-63,855.38	2,993,247.14
21120.00026.001.011	ALMA LETICIA CARRILLO NORZAGARAY	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
21120.00026.001.012	ARZATE CARBAL VLADEMIR ALFREDO	15,638.72	0.00	0.00	15,638.72
21120.00026.001.013	AB ALIMENTOS NUTRASEUTICOS FUNCIONALES SA DE CV	6,163,163.26	0.00	0.00	6,163,163.26
21120.00026.001.014	AIRAM AILEC PAREDES LOPEZ	23,664.00	0.00	0.00	23,664.00
21120.00026.001.015	ASOCIACION MEXICANA PARA LA SUPERACION INTEGRAL DE LA FAMILIA DE SL RC	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
21120.00026.001.016	ALBERTO FRAJÓ VALENZUELA	86,489.50	0.00	0.00	86,489.50
21120.00026.001.017	ALEJANDRO FERNANDO GONZALEZ BREACH	24,068.10	0.00	0.00	24,068.10
21120.00026.001.018	ANA GABRIELA PEÑA ROBLES	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
21120.00026.001.020	ASOCIACION MEXICANA PARA LA ATENCION DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD VI	864.20	0.00	0.00	864.20
21120.00026.001.022	ATAUDES MONTES SA DE CV	36,884.00	0.00	88,884.00	125,768.00
21120.00026.001.024	ADELANTO EXPRESS SA DE CV SOFOM ENR	0.00	0.00	800,877.10	800,877.10
21120.00026.002.000	DE LA "B"	4,857,668.68	0.00	-835,666.88	4,022,001.80
21120.00026.002.001	BANDERAS ABASTECEDORAS SA DE CV	68,838.46	0.00	145,627.00	214,465.46
21120.00026.002.003	BEGAS 2015	2,148,000.00	0.00	-2,148,000.00	0.00
21120.00026.002.004	BARQUETES Y SERVICIOS DE ALQUILER SAN JUDAS SA DE CV	268,000.00	0.00	0.00	268,000.00
21120.00026.002.007	BIMBO SA DE CV	2,372,130.40	0.00	(164,708.12)	2,207,422.28
21120.00026.003.000	DE LA "C"	2,842,920.41	0.00	-551,626.25	2,291,294.16
21120.00026.003.001	COMERCIALIZADORA SANITARIA SA DE CV	1,750,765.22	0.00	-516,533.40	1,234,231.82
21120.00026.003.003	COMBUSTIBLES CONTROLADOS SA DE CV	45,187.76	0.00	11,877.84	57,065.60
21120.00026.003.005	COMERCIALIZADORA BAROL SA DE CV	49,990.20	0.00	-15,854.20	34,136.00
21120.00026.003.006	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	13,636.00	0.00	-10,885.00	2,751.00
21120.00026.003.009	CENTRO DE INVESTIGACION EN LA ALIMENTACION Y DESARROLLO AC	808,000.00	0.00	0.00	808,000.00
21120.00026.003.010	COLCHON SONORA SA DE CV	29,232.00	0.00	0.00	29,232.00
21120.00026.003.011	COMERCIAL MUNGUA SA DE CV	76,560.00	0.00	0.00	76,560.00
21120.00026.003.012	CENTRO INTEGRAL DE MANEJO AMBIENTAL SA DE CV	27,144.00	0.00	0.00	27,144.00
21120.00026.003.013	C.P.C. MARTIN BALTAZAR LAGARDA ESQUER	0.00	0.00	3,361.68	3,361.68
21120.00026.003.018	COMPU PROVEEDORES SA DE CV	0.00	0.00	991.80	991.80
21120.00026.003.020	CERVANTES REYES PABLO ALFONSO	0.00	0.00	4,570.49	4,570.49
21120.00026.003.021	COMUNICACION NEXTEL DE MEXICO SA DE CV	0.00	0.00	12,567.75	12,567.75
21120.00026.004.000	DE LA "D"	381,035.83	0.00	-316,973.88	64,061.95
21120.00026.004.002	DISTRIBUIDORA REDAL SA DE CV	316,035.83	0.00	-254,626.24	61,409.59
21120.00026.004.005	DAVID CITHON TABARDILLO	0.00	0.00	13,654.36	13,654.36
21120.00026.005.000	DE LA "E"	433,967.64	0.00	-355,261.17	78,706.47
21120.00026.005.004	ECOLAB S DE RL DE CV	17,156.27	0.00	0.00	17,156.27
21120.00026.005.005	EXPOFORUM SA DE CV	23,000.00	0.00	0.00	23,000.00
21120.00026.005.008	ELVIRA DEL CARMEN JOHNSTON DEL TORO	0.00	0.00	10,458.24	10,458.24
21120.00026.005.009	ERNESTO MOLINA RODRIGUEZ	0.00	0.00	28,011.96	28,011.96
21120.00026.006.000	DE LA "F"	2,134,860.74	0.00	-1,201,898.80	932,961.94
21120.00026.006.001	FRANCES MARTHA LOURDES OJEDA CAMPOS	625,114.28	0.00	154,321.02	779,435.30
21120.00026.006.003	FRANCISCO PLACIDO EUGENIO NORIEGA MORALES	15,670.00	0.00	0.00	15,670.00
21120.00026.006.004	IFACO SA DE CV SOFOM ENR	57,373.16	0.00	16,754.64	74,127.80
21120.00026.006.007	FRANCISCO HERNANDEZ CRUZ	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
21120.00026.006.008	FONTES RODRIGUEZ MARIA DEL REFUGIO	1,762.87	0.00	0.00	1,762.87
21120.00026.007.000	DE LA "G"	321,762.46	0.00	-40,363.40	281,399.06
21120.00026.007.002	GABEXPRESS GASOLINERAS SA DE CV	195,534.67	0.00	0.00	195,534.67



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA

R.F.C.: SDI-831007-RD4

SISTEMA CONTABLE PRESUPUESTAL ARMONIZADO (2015)

Fecha: 26/10/2015

Hora: 16:19

Página No. 2

RELACIONES ANALITICAS AL PERIODO: 9

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	CARGO	ABONO	SALDO ACTUAL
21120.00026.007.003	GRUPO ALBROS SA DE CV	80,822.82			80,822.82
21120.00026.007.004	GRUPO ANGELES COPILCO SA DE CV	12,643.43			12,643.43
21120.00026.007.005	GARCIA LILIAN CRISTINA	1,463.14			1,463.14
21120.00026.007.007	GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	5,825.00		5,265.00	11,115.00
21120.00026.008.000	DE LA "H"	10,001.65		-2,145.23	7,856.42
21120.00026.008.001	HOSPITERRA SA DE CV	2,356.42			2,356.42
21120.00026.008.004	HOSPITAL PRIVADO DE HERMOSILLO SA DE CV	5,500.00			5,500.00
21120.00026.009.000	DE LA "I"	1,546,909.92		16,957.96	1,563,867.88
21120.00026.009.001	INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA	11,478.88		6,623.08	18,101.96
21120.00026.009.002	INNOVA AGUA SA DE CV	79,808.00			79,808.00
21120.00026.009.004	ISSSTESON	1,458,823.26			1,458,823.26
21120.00026.009.005	IRMA GABRIELA MARTINEZ ALMADA	0.00		8,236.80	8,236.80
21120.00026.009.006	IMPRESORA Y EDITORIAL SA DE CV	0.00		3,798.00	3,798.00
21120.00026.010.000	DE LA "J"	367,550.53		-259,944.76	107,605.77
21120.00026.010.004	JORGE ALBERTO GONZALEZ BREACH	16,055.70			16,055.70
21120.00026.010.006	JESUS MARTIN ROMO ALCARAZ	15,000.00			15,000.00
21120.00026.010.009	JESUS ALONSO CORRALES CANEDO	21,924.00			21,924.00
21120.00026.010.010	JOSEFINA PACHECO PIÑA	0.00		37,670.66	37,670.66
21120.00026.010.011	JULIANA LEMAS VALENCIA	0.00		16,965.43	16,965.43
21120.00026.012.000	DE LA "L"	357,386.60	-180.00	-39,284.63	318,021.97
21120.00026.012.001	LUIS ENRIQUE AGUILAR CORVALA	57,273.94			57,273.94
21120.00026.012.002	LUIS HECTOR PADILLA RUIZ	289,876.00	-180.00	-89,900.00	200,186.00
21120.00026.012.006	LEANDRO PEREZ RODRIGUEZ	0.00		42,000.00	42,000.00
21120.00026.012.007	LINA BARCELO CORTAZAR	2,568.28		-1,264.63	1,303.65
21120.00026.012.009	LA CASA DEL VAQUERO ORIGINAL SA DE CV	6,811.50			6,811.50
21120.00026.012.010	LABORATORIO WATANABE SA DE CV	754.00			754.00
21120.00026.012.012	LUIS CARLOS SOTO GUTIERREZ	0.00		10,000.00	10,000.00
21120.00026.013.000	DE LA "M"	2,142,814.93		87,207.30	2,230,022.23
21120.00026.013.003	MARIA ANGELINA PESQUEIRA OCHOA	97,366.89		103,328.20	200,695.09
21120.00026.013.004	MARIA EUGENIA PESQUEIRA OCHOA	920,864.58		103,328.20	1,024,192.78
21120.00026.013.005	MARIANA PATRICIA RODRIGUEZ CORRALES	9,952.80			9,952.80
21120.00026.013.006	METLIFE MEXICO SA DE CV	659,871.67		-239,204.13	420,667.54
21120.00026.013.009	MEDICA AVANZADA SA DE CV	44,682.12		158,123.51	202,805.63
21120.00026.013.010	MAKIAP INSTITUCION DE ASISTENCIA PRIVADA	5,000.00			5,000.00
21120.00026.013.011	MANCERA SC	144,768.00			144,768.00
21120.00026.013.012	MATERIAL PARA IMPRESORAS Y COPIADO SA DE CV	155,085.89			155,085.89
21120.00026.013.013	MIGUEL ANGEL BETAMAZO MACHADO	37,564.00			37,564.00
21120.00026.013.016	MARCELA HAYDEE FLORES SAMANIEGO	125,000.00			125,000.00
21120.00026.013.017	MARIBEL ORTIZ GARCIA	0.00		4,570.48	4,570.48
21120.00026.014.000	DE LA "N"	16,601.57		-6,391.75	10,209.82
21120.00026.014.003	NOTARIA MUÑOZ QUINTAL Y ASOCIADOS SC	5,932.29			5,932.29
21120.00026.014.004	NOTARIA PUBLICA NO 102 HERMOSILLO SC	3,080.00			3,080.00
21120.00026.014.005	NORA GARCIA ZAMORA	0.00		800.00	800.00
21120.00026.014.006	NORIEGA LOPEZ LORENA GUACALUPE	0.00		387.52	387.52
21120.00026.016.000	DE LA "O"	91,038.40		-15,724.00	75,314.40
21120.00026.016.001	COMPAAS AGUA PRIETA	18,001.00		-15,724.00	2,277.00
21120.00026.016.002	O AND P DE MEXICO SA DE CV	73,097.40			73,097.40
21120.00026.017.000	DE LA "P"	290,758.74		-217,618.22	73,140.52
21120.00026.017.002	PRESTACIONES FINMART SARI DE CV SOFOM ENR	214,827.57		-179,547.56	35,280.01
21120.00026.017.004	PROVEEDORA PAPELERA KINO SA DE CV	32,434.73			32,434.73
21120.00026.017.007	PEREZ ENCINAS FABIOLA	1,676.32			1,676.32
21120.00026.017.008	PAULA MONSIVAIS MARTINEZ	4,148.16			4,148.16
21120.00026.018.000	DE LA "Q"	2,479.67			2,479.67
21120.00026.018.001	QUINTANAR PRECIADO MARIA CRISTINA	2,479.67			2,479.67
21120.00026.019.000	DE LA "R"	2,037,284.89		-56,315.38	1,980,969.51
21120.00026.019.001	RSC PERSONAL Y SERVICIOS INTEGRADOS SA DE CV	1,353,476.82			1,353,476.82
21120.00026.019.002	RTA VIRIDIANA RAMIREZ MOYA	17,168.00			17,168.00

[Handwritten signatures and initials]

2



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA

R.F.C.: SDI-831007-RD4

SISTEMA CONTABLE PRESUPUESTAL ARMONIZADO (2015)

Fecha: 26/10/2015

Hora: 16:19

Página No. 3

RELACIONES ANALITICAS AL PERIODO: 9

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	CARGO	ABONO	SALDO ACTUAL
21120.00025.019.007	RUBEN ALCANTAR HERNANDEZ	1,000.00			1,000.00
21120.00025.019.008	REYNALDO TRUJILLO F.	47,688.66			47,688.66
21120.00025.019.009	RADIO SONORA	480,000.00			480,000.00
21120.00025.019.011	RUBEN CORDOVA MORENO	53,302.00			53,302.00
21120.00025.019.012	REYES REYES MAYRA GUADALUPE	596.78			596.78
21120.00025.019.013	RADIO GRUPO GARCIA DE LEON SA DE CV	24,280.00			24,280.00
21120.00025.019.014	RIVAS CARLOS JOSE ANTONIO	0.00		3,456.97	3,456.97
21120.00025.020.000	DE LA "S"	10,822,940.15		3,823,630.00	7,199,209.35
21120.00025.020.002	SISTEMA ESPECIALIZADO DE MONITOREO INTEGRAL CASSA SA DE CV	2,607,571.06			2,607,571.06
21120.00025.020.003	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA	10,911.75		6,621.40	4,290.35
21120.00025.020.004	SISTEMAS NOMINALES EMPRESARIALES DEL NOROESTE SA DE CV	1,752,876.00			1,752,876.00
21120.00025.020.005	SUTSPES	3,951,714.49		1,880,209.97	2,051,505.52
21120.00025.020.006	SALCIDO MONTIJO SASHENKA	1,300.00		413.06	1,713.06
21120.00025.020.008	SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO DE SONORA SA DE CV	2,796.00		876.00	3,672.00
21120.00025.020.009	SINDICATO DEMOCRATICO INDEPENDIENTE DE TRABAJADORES DE GOBIERNO DEL	1,187,201.57		319,456.14	667,915.43
21120.00025.020.010	SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES DE LA SALUD	2,260.00		570.00	2,830.00
21120.00025.020.011	SERVICIOS DE SALUD DE SONORA	67,273.31		4,823.00	62,756.31
21120.00025.020.012	SERVITRANSPORTES EMPRESARIALES SAHUARO SAPI DE CV	44,155.60			44,155.60
21120.00025.021.000	DE LA "T"	419,532.45		110,531.58	308,000.87
21120.00025.021.001	TERCER MILENIO DE HERMOSILLO SA DE CV	42,830.00		20,860.00	21,750.00
21120.00025.021.002	TELEFONOS DE MEXICO SA DE CV	93,587.94			93,587.94
21120.00025.021.004	TU LANITA RAPIDA SA DE CV SOFOM ENR	216,710.11		89,651.98	127,058.53
21120.00025.021.005	TERAPIA INTENSIVA ESPECIALIZADA SA DE CV	41,200.00			41,200.00
21120.00025.021.006	TECMED SERVICIOS DE RECOLECCION SA DE CV	24,380.00			24,380.00
21120.00025.021.008	TELEFONOS DEL NOROESTE SA DE CV	1,044.40			1,044.40
21120.00025.022.000	DE LA "U"	17,730.00			17,730.00
21120.00025.022.001	UNIVERSAL PARCEL SYSTEMS SA DE CV	17,730.00			17,730.00
21120.00025.023.000	DE LA "V"	730,619.46		10,310.77	740,830.22
21120.00025.023.001	VIVERO JARDIN BELLO DE SONORA SA DE CV	285,963.20		9,767.20	295,750.40
21120.00025.023.002	VICTOR MANUEL OJEDA BORDCHARDT	396,593.28			396,593.28
21120.00025.023.004	VISTAHER SA DE CV	45,742.98			45,742.98
21120.00025.023.005	VERONICA JUAREZ MAYTORENA	0.00		2,743.57	2,743.57
21120.00025.025.000	DE LA "X"	19,760.00			19,760.00
21120.00025.025.001	XEHS SA DE CV	19,760.00			19,760.00
	SUMAS IGUALES	0.00	26,110,898.06	20,350,463.33	0.00
		ABONO:	38,652,744.75		31,892,570.02



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA

R.F.C.: SDI-831007-RD4

SISTEMA CONTABLE PRESUPUESTAL ARMONIZADO (2015)

Fecha: 26/10/2015

Hora: 16:21

RELACIONES ANALITICAS AL PERIODO: 9

Pagina No. 1

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	CARGO	ABONO	SALDO ACTUAL
21190.00000.000.000	OTRA CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	89,153,786.21	20,890,527.89	9,134,370.99	47,397,629.71
21190.00001.900.000	DE LA "A"	2,907,307.07	47,372.81	342,473.58	3,265,663.54
21190.00001.903.000	AGUA DE HERMOSILLO	15,885.49			15,885.49
21190.00001.905.000	APORT. OTROS ORGANISMOS	571,680.52			571,680.52
21190.00001.906.000	ALVAREZ RIESGO MANUEL	1,173.20			1,173.20
21190.00001.907.000	ARENAS TOLANO LUIS IVAN	30.01			30.01
21190.00001.908.000	ANAYA CORONA PEDRO	148.96			148.96
21190.00001.912.000	ACE SEGUROS	216.00	1,360.00	478.00	68.00
21190.00001.914.000	AXA SEGUROS S.A. DE CV	128.81	2,086.05	4,160.98	2,223.72
21190.00001.915.000	AJUSTE SEGURO DE VIDA PRT	2,304,578.62		337,178.45	2,641,757.07
21190.00001.916.000	ARIAS MORALES NORMA I	320.20			320.20
21190.00001.919.000	ARRIQUIVEZ LOPEZ IVAN OCTAVIO	0.00		302.00	302.00
21190.00001.922.000	ALBERGUE M.R. SLRC	2,153.78			2,153.78
21190.00001.933.000	ACCIE	0.00	-10,561.41		10,561.41
21190.00001.933.000	ANQUIANG MADERA NORA HAYDEE	8,655.80			8,655.80
21190.00001.933.000	ASOCIACION AZTECA AMIGOS DE LA CULTURA Y LAS ARTES, AC	600.00			600.00
21190.00001.934.000	ACOSTA COTA MARIO ENRIQUE	270.00			270.00
21190.00001.937.000	ACOSTA LLANO GPE MARGARITA	43.08			43.08
21190.00001.938.000	2015 ACCIE	0.00	-39,857.55	336.06	40,182.81
21190.00001.939.001	FTE 1 GOB EDO COIE 2015	0.00	-1,645.00	134.25	1,676.34
21190.00001.939.002	FTE 2 REC PROP COIE 2015	0.00	22.80	22.47	45.27
21190.00001.939.004	FTE 4 RAMO 33 COIE 2015	0.00	-32,271.60	-4,763.56	27,508.04
21190.00001.939.005	COIE FTE 5 2015	0.00		809.32	809.32
21190.00001.939.008	FTE 6 APOR. MPALES COIE 2015	0.00	-6,018.06	4,133.56	10,151.64
21190.00001.939.000	AGUILAR CRUZ DIANA ICELA	412.50			412.50
21190.00002.000.000	DE LA "B"	3,273.93	2,569.26	2,569.14	3,273.91
21190.00002.001.000	BADA PAREDES MANUEL DE JESUS	290.60			290.60
21190.00002.002.000	BALLESTEROS DORAME LUZ DEL CARMEN	84.57			84.57
21190.00002.003.000	BLANCO LOUSTANA AGUSTIN LIC.	2,528.66			2,528.66
21190.00002.011.000	BARCELÓ CORTAZAR LINA	0.00	2,569.26	2,569.14	-0.12
21190.00002.027.000	BOJORGUEZ OROZCO VERONICA	370.00			370.00
21190.00003.000.000	DE LA "C"	446,832.88	821,756.84	1,095,083.56	719,949.30
21190.00003.002.000	CUOTA SINDICAL	402,228.04	1,164,933.83	1,002,159.29	239,495.50
21190.00003.003.000	CONTRALORIA SOCIAL 2% MILLAR	0.00	-73,076.08		73,076.08
21190.00003.005.000	CECOP	0.00	-10,961.41		10,961.41
21190.00003.019.000	CREDITO EDUCATIVO	0.00	3,811.53	7,623.06	5,811.53
21190.00003.021.000	CREDI-AMIGO	0.00	40,813.55	80,725.10	40,111.55
21190.00003.023.000	CAMPILLO ROMO EMMA LOURDES	184.24			184.24
21190.00003.033.000	COMUNICACION SOCIAL	44,040.00			44,040.00
21190.00003.082.000	CAREAGA PALACIOS HECTOR ARTURO	130.00			130.00
21190.00003.083.000	CAMPUZANO RODRIGUEZ MARTIN	43.40			43.40
21190.00003.084.000	2015 2% MILLAR CONTRALORIA	0.00	-286,716.93	2,240.05	287,958.98
21190.00003.084.001	FTE 1 GOB EDO 2% MILLAR 2015	0.00	-10,300.57	695.05	11,465.82
21190.00003.084.002	FTE 2 REC. PROP. 2% MILLAR 2015	0.00	151.87	149.80	301.77
21190.00003.084.004	FTE 4 RAMO 33 2% MILLAR 2015	0.00	-215,143.98	-31,757.33	183,386.55
21190.00003.084.005	2% MILLAR FTE 5 2015	0.00		5,395.42	5,395.42
21190.00003.084.006	FTE 6 APOR. MPALES 2% MILLAR 2015	0.00	-40,120.41	27,957.11	67,677.52
21190.00003.085.000	2015 CECOP	0.00	-39,857.55	336.06	40,193.81
21190.00003.085.001	FTE 1 GOB EDO CECOP 2015	0.00	-1,545.09	134.26	1,679.34
21190.00003.085.002	FTE 2 REC. PROP. CECOP 2015	0.00	22.80	22.47	45.27
21190.00003.085.004	FTE 4 RAMO 33 CECOP 2015	0.00	-32,271.60	-4,763.56	27,508.04
21190.00003.085.006	CECOP FTE 5 2015	0.00		809.32	809.32
21190.00003.085.006	FTE 6 APOR. MPALES CECOP 2015	0.00	-6,018.06	4,133.56	10,151.64
21190.00004.000.000	DE LA "D"	15,348.53		25.33	15,385.86
21190.00004.001.000	DIF NACIONAL	13,572.33		25.33	13,597.66
21190.00004.004.000	DUARTE MARQUEZ GREGO DAVID	1,768.20			1,768.20
21190.00006.000.000	DE LA "E"	607.69			607.69



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA

R.F.C.: SDI-831007-RD4

SISTEMA CONTABLE PRESUPUESTAL ARMONIZADO (2015)

Fecha: 26/10/2015

Hora: 16:21

Página No. 2

RELACIONES ANALITICAS AL PERIODO: 9

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	CARGO	ABONO	SALDO ACTUAL
21190.00006.010.000	ESPINOSA ORTEGA ROGELIO	607.89			607.89
21190.00006.000.000	DE LA "F"	35,022.07	494,895.63	574,446.66	274,575.10
21190.00006.001.000	FONACOT	34,489.87	160,873.33	134,530.37	18,146.91
21190.00006.004.000	FELIX NARANJO FCO. ISRAEL	244.05			244.05
21190.00006.007.000	FUNERARIA SAN MARTIN	0.00	439.00	876.00	439.00
21190.00006.008.000	FIKACO S.A. DE C.V. SOFOM E.N.R.	0.00	4,369.71	8,779.48	4,369.77
21190.00006.009.000	ADELANTO EXPRESS SA DE CV SOFOM E.N.R.	2,051.02	274,267.85	525,335.07	253,118.24
21190.00006.011.000	FONTES RODRIGUEZ MARIA DEL REFUGIO	-1,762.87	3,525.74	3,525.74	-1,762.87
21190.00007.000.000	DE LA "G"	6,148.62	4,526.28	5,259.00	6,875.34
21190.00007.002.000	GONZALEZ RIOS JULIO CESAR	215.00			215.00
21190.00007.007.000	GARCIA SEVERIANO	820.00			820.00
21190.00007.010.000	GRACIA GOMEZ LUIS ALBERTO	2,959.46		390.00	3,259.46
21190.00007.018.000	GALAZ RUIZ ANA SILVIA	0.00		135.00	135.00
21190.00007.019.000	GOMEZ IZAGUIRRE FCO. JAVIER	396.00			396.00
21190.00007.021.000	GAXIOLA RUIZ MARCO ANTONIO	246.99			246.99
21190.00007.023.000	GARCIA LILIAN CRISTINA	314.17	2,926.28	3,223.00	818.69
21190.00007.024.000	GARCIA LEYVA OSWALDO	1,000.00			1,000.00
21190.00007.028.000	GUTIERREZ GARCIA GEORGINA	195.00			195.00
21190.00008.000.000	DE LA "H"	1,726.13	4,290.46	4,290.46	1,726.13
21190.00008.004.000	HERNANDEZ MIRANDA VIVIANA	55.26	4,290.46	4,290.46	55.26
21190.00008.006.000	HERNANDEZ ACUIRRE DIANA LETICIA	1,188.87			1,188.87
21190.00008.008.000	HEREDIA PADILLA GRISELDA ALICIA	462.00			462.00
21190.00009.000.000	DE LA "I"	55,768,504.10	19,281,864.20	5,806,150.85	42,092,790.75
21190.00009.001.000	ISSSTESON	55,751,962.68	19,281,864.20	5,594,755.59	42,064,884.07
21190.00009.002.000	I.S.S.S.T.E	13,365.26		13,365.26	26,790.52
21190.00009.006.000	IGLAS DIAZ MARCO	1,116.16			1,116.16
21190.00011.000.000	DE LA "L"	-137.13			-137.13
21190.00011.003.000	LUCO RIVERA CARLOS	20.50			20.50
21190.00011.006.000	LA CASA DEL YAQUERO	-1,317.50			-1,317.50
21190.00011.007.000	LOPEZ PEREYRA CARLOS	1,015.85			1,015.85
21190.00011.008.000	LEYVA VAZQUEZ DAIRA	144.02			144.02
21190.00012.000.000	DE LA "M"	428,701.72	100,920.73	842,795.82	313,113.37
21190.00012.006.000	MANZANARES LEYVA FABIOLA	30.59			30.59
21190.00012.010.000	MORENO SALCIDO CRUZ ELENA	51.30			51.30
21190.00012.012.000	METLIFE MEXICO	-480,690.55	100,920.73	842,795.82	262,124.54
21190.00012.018.000	MONTUJO ACOSTA JESUS GERARDO	408.61			408.61
21190.00012.020.000	MORENO SANTOS MARIA DOLORES	418.00			418.00
21190.00012.021.000	MOLINA SILLER MARIA GUADALUPE	417.31			417.31
21190.00012.022.000	MARTINEZ ARREOLA MARIA DEL ROSARIO	29.00			29.00
21190.00012.024.000	MEZA DESSENS MARTINA REBECA	306.00			306.00
21190.00012.025.000	MARTIN ARMANDO JAIME LOPEZ	1,855.00			1,855.00
21190.00012.027.000	MA. TERESA FLORES MARTINEZ	2,179.99			2,179.99
21190.00012.028.000	MANUEL ARMENTA LOPEZ	25,294.03			25,294.03
21190.00014.000.000	DE LA "O"	2,649.07			2,649.07
21190.00014.004.000	OLIVARRIA ALMAZAN FCO ANTONIO	590.72			590.72
21190.00014.006.000	OGUITA SANCHEZ JOSE MARIA	206.35			206.35
21190.00014.007.000	COHOA ANAYA MARIO	596.00			596.00
21190.00014.010.000	OZUNA GIL GILBERTO	1,258.00			1,258.00
21190.00015.000.000	DE LA "P"	4,791.58	3,756.64	3,756.64	4,791.58
21190.00015.005.000	PERALTA CORONADO MANUEL	1,265.64			1,265.64
21190.00015.008.000	PEREZ ENCINAS FABIOLA	3,525.74	3,756.64	3,756.64	3,525.74
21190.00017.000.000	DE LA "R"	35,260.19	45,893.20	5,104.16	5,505.63
21190.00017.001.000	RUIZ GADENA FRANCISCO	220.00			220.00
21190.00017.004.000	REYES LUCERO MARIA DE LOS ANGELES	42.01			42.01
21190.00017.006.000	REYES BERVANTES JUAN JOSE	1,578.95			1,578.95
21190.00017.008.000	RODARTE RAMIREZ ALEJANDRO	-1,812.88			-1,812.88
21190.00017.011.000	RASCÓN TRIGUERAS JOSE HIRAM	0.00		1,066.20	1,066.20

A
g
d
d

2



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA

R.F.C.: SDI-831007-RD4

SISTEMA CONTABLE PRESUPUESTAL ARMONIZADO (2015)

Fecha: 26/10/2015

Hora: 16:21

Página No. 3

RELACIONES ANALITICAS AL PERIODO: 9


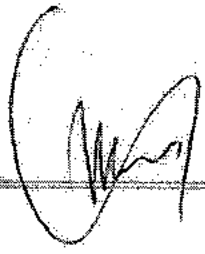
CUENTA	DESCRIPCION	Saldo ANTERIOR	CARGO	ABONO	SALDO ACTUAL
21190.00017.016.000	RAMOS MURILLO JULIO CESAR	1,968.21		140.10	4,108.31
21190.00017.018.000	RAMO 23 FUENTE 8 RENDIMIENTO	2,998.82		2.68	2,998.50
21190.00017.020.000	REYES LOPEZ ULISES	74.59			74.59
21190.00017.024.000	RECURSOS HUMANOS	21,383.48	42,000.00		-17,616.52
21190.00017.027.000	RODRIGUEZ DAL POZZO ALEJANDRA	-2,179.93	2,698.84	2,699.84	-2,179.93
21190.00017.028.000	ROMERO REYES ANAYANTZIN	5,809.94			5,809.94
21190.00018.000.000	DE LA "S"	11,380.22	248,763.27	468,155.22	250,762.17
21190.00018.003.000	SALGUERO GAMBERO RAMON A.	153.00			153.00
21190.00018.004.000	SANTACRUZ B. JOSE PEDRO	1,464.00		0.18	1,464.18
21190.00018.007.000	SANCHEZ MEZQUITA JULIO CESAR	325.22			325.22
21190.00018.009.000	SORTILION GONZALES ESTHER A.	0.00		50.22	50.22
21190.00018.014.000	S D I T G E S	2,990.00	244,600.21	483,951.76	242,341.56
21190.00018.021.000	SIND NACIONAL DE TRAB DE LA SALUD	570.00	1,140.00	1,140.00	570.00
21190.00018.023.000	SILVERIO RUIZ GOMEZ	5,858.00			5,858.00
21190.00018.006.000	DE LA "T"	945,217.02	29,036.67	51,400.43	968,066.78
21190.00019.001.000	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE CV.	43,660.81			43,660.81
21190.00019.005.000	TAPIA VALDEZ DANIEL	0.00		212.00	212.00
21190.00019.009.000	TU LANITA RAPIDA, SA DE CV SOFOM ENR	0.00	29,036.67	51,194.43	22,157.76
21190.00019.011.000	TELEFONOS DEL NORCESTE, SA DE CV	-12.79			-12.79
21190.00019.013.000	TEGCFE	302,069.00			302,069.00
21190.00020.000.000	DE LA "U"	0.00	-50,816.96	486.08	51,285.02
21190.00020.001.000	UNISON	0.00	-10,961.41		-10,961.41
21190.00020.002.000	2015 15% UNISON	0.00	-38,857.55	336.06	-40,103.51
21190.00020.002.001	FTE 1 GOB EDO UNISON 2015	0.00	-1,546.09	134.26	-1,679.94
21190.00020.002.002	FTE 2 REC PROP UNISON 2015	0.00	-22.80	22.47	-45.27
21190.00020.002.004	FTE 4 RAMO 33 UNISON 2015	0.00	-32,271.60	-4,763.56	27,508.04
21190.00020.002.005	UNISON FTE 5 2015	0.00		809.32	809.32
21190.00020.002.006	FTE 6 APOR MPALES UNISON 2015	0.00	-6,018.06	4,133.58	-10,161.54
21190.00020.003.000	UREÑA GARCIA MARCO ANTONIO	0.00		130.00	130.00
21190.00021.000.000	DE LA "V"	468.16			468.16
21190.00021.001.000	VALERO VELAZQUEZ JACKLIN	20.00			20.00
21190.00021.008.000	VILLARREAL LACARRA JESUS IVAN	448.16			448.16
	SUMAS IGUALES		CARGO: 0.00	ABONO: 20,880,527.69	9,134,370.38
					47,397,928.71

j) Se solicita autorización a la H. Junta de Gobierno, para aplicar la cuota de recuperación, establecida en los Convenios de Coordinación, para la operación de los Programas de Desayunos Escolares y Asistencia Alimentaria a Sujetos Vulnerables (PAASV).



ACUERDO:

A
Y
F
d



M

HONORABLE JUNTA
DE GOBIERNO

2



Gobierno del Estado de Sonora

DIF Sonora
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora

Oficio No. DPAyDC/227/15
Hermosillo, Sonora a 27 de Octubre de 2015,
"2015: Año del empleo"

LIC. JOSE AGUSTIN PACHECO TAPIA
Director de Planeación y Finanzas

En alcance a Oficio No. DPAyDC/220/15 relacionado a asuntos para tratar ante la Junta de Gobierno del Organismo, especifico la aplicación de la cuota de recuperación establecida en los Convenios de Coordinación para la operación de los Programas de Desayunos escolares y Asistencia Alimentaria a Sujetos Vulnerables (PAASV) para el ejercicio fiscal 2016, las cuales de no existir inconvenientemente quedaran aplicadas de la siguiente forma:

La aportación municipal por cada desayuno escolar de primaria y secundaria será de \$2.80 y por cada desayuno de nivel preescolar será de \$1.70, así como \$30.00 por despensa asignada a cada municipio.

Lo anteriormente expuesto, es requerido para la elaboración de los Convenios de Coordinación para la operación de los Programas Desayunos Escolares y Asistencia Alimentaria a Sujetos Vulnerables (PAASV) Para el ejercicio fiscal 2016, así como evitar posteriores observaciones de los diferentes entes Auditores como ISAF Auditoría Superior de la Federación y Órgano de Control y Desarrollo Administrativo.

Agradeciendo de antemano sus atenciones, quedo a sus órdenes.

ATENTAMENTE

LIC. ORALIA SANCHEZ HERNANDEZ
Directora de Programas Alimentarios y Desarrollo Comunitario

CORRESPONDENCIA INTERNA
RECIBIDO
27 OCT 2015
DIRECCION DE PLANEACION Y FINANZAS

- C.c.p.- Lic. María Cristina Ross Acedo.- Coordinadora General de Operación.
- C. Lucas Ramón Giron Campoy.- Subdirector de Programas Alimentarios.
- Lic. Mario E. Acosta Cota.- Coordinador de Programas Alimentarios.
- Archivo

Unidos logramos más

Bld. Luis Encinas S/N, San Benito, C.P. 83190.

Teléfono: (662) 289 2500. Hermosillo, Sonora / www.sonora.gob.mx

Handwritten marks on the right margin: a checkmark, the letter 'y', and the number '4'.

Handwritten initials 'M' and the number '2' in the bottom right corner.

6

PUNTO No. 12

ANEXO 5

PRESENTACION DEL INFORME DEL DESPACHO EXTERNO

8.

4
2
A

W

W

2
W

1) Informe de los auditores independientes a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora

**Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014**

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variación en la hacienda pública – patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas de desglose de los estados financieros
- Notas de memoria de los estados financieros
- Notas de gestión administrativa de los estados financieros

ESTADO DE SONORA
RECIBIDO
19 OCT 2015
UNIDAD DE CONTROL
SEGUIMIENTO

[Handwritten signatures and initials on the right side of the page]

[Handwritten signature on the left side of the page]

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
A la Junta de Gobierno de Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora (la Entidad), organismo público descentralizado, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, así como las notas de desglose, de memoria y de gestión administrativa que son relativas a esos estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones vigentes en materia de información financiera de las entidades públicas establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, en las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) que son aplicadas de manera supletoria. Estas disposiciones normativas se mencionan en la Nota 1.c) 3 Bases de preparación de los estados financieros, incluida en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables y de información financieras indicadas en el párrafo anterior y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de desviación importante debida fraude o error.

 Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en 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 requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que 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 material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones de los riesgos el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable, por parte 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 efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado 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 es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora al 31 de diciembre de 2014, el estado de sus actividades, las variaciones en la hacienda pública y su flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 1.c).3 Bases de preparación de los estados financieros, incluida en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros.

Bases de preparación y utilización de este informe

Sin que tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 1.c).3 Bases de preparación de los estados financieros, incluida en las Notas de gestión administrativa 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 gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de Hacienda Pública Estatal de Sistema Integral para el Desarrollo

Integral de la Familia del Estado de Sonora. Consecuentemente los estados financieros no pueden ser adecuados para otra finalidad.

Otras cuestiones

Opinión del auditor predecesor sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2013


Los estados financieros del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013 fueron dictaminados por otro contador público, quien emitió su informe sin salvedades el 7 de marzo de 2014.

Almaraz Tamayo y Cia., S. C.



CPC. Miguel Ángel López Robles
Cédula Profesional 3600583

Hermosillo, Sonora
1 de octubre de 2015



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Cifras en pesos)

	31 de diciembre	
	2014	2013
Activo:		
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes - Nota I.a).I.1	\$ 9,318,784	\$ 6,153,774
Derechos a recibir efectivo o equivalentes - Nota I.a).I.2	106,198,888	94,337,831
Inventarios - Nota I.a).I.3	<u>76,361</u>	<u>104,807</u>
Total del activo circulante	<u>115,594,033</u>	<u>180,596,412</u>
Activo no circulante:		
Bienes inmuebles - Nota I.a).I.4	201,812,133	151,259,832
Bienes muebles - Nota I.a).I.4	63,506,150	65,292,869
Activos diferidos - Nota I.a).I.4	282,871	282,871
Total del activo no circulante	<u>265,601,154</u>	<u>216,835,572</u>
Total del activo	<u>\$ 381,195,187</u>	<u>\$ 317,431,984</u>
Notas de memoria - Nota I.b).I		
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.		
Pasivo:		
Pasivo circulante:		
Cuentas por pagar - Nota I.a).I.5	\$ 64,385,566	\$ 78,592,223
Total del pasivo	<u>64,385,566</u>	<u>78,592,223</u>
Contingencias - Nota I.a).I.7		
Hacienda pública - patrimonio:		
Patrimonio contribuido:	199,904,513	199,904,513
Patrimonio generador:		
Resultados de ejercicios anteriores - Nota I.a).I.6	12,753,023	40,256,906
Ahorro en 2014 - Nota I.a).I.2 - Desahorro en 2013	<u>44,530,826</u>	<u>1,321,658</u>
Revalúos - Nota I.a).I.4	<u>57,283,849</u>	<u>38,935,248</u>
	<u>59,621,259</u>	
Total de hacienda pública - patrimonio	<u>316,809,621</u>	<u>238,839,761</u>
Total de pasivo y hacienda pública	<u>\$ 381,195,187</u>	<u>\$ 317,431,984</u>

Notas de memoria - Nota I.b).I

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Lic. Agustín Blanco Loustaunau
 Director General

Lic. Francisco Erik Martínez Rodríguez
 Coordinador General de Administración

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Cifras en pesos)

Página 1 de 2

	2014	2013
Ingresos:		
Ingresos de la gestión:		
Ingresos por venta de bienes y servicios:		
Ingresos de operación de Entidades no financieras	\$ 10,086,315	\$ 10,829,506
Productos de tipo corriente:		
Otros productos que generan ingresos corrientes	2,016	1,689
	<u>10,088,331</u>	<u>10,831,195</u>
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:		
Participaciones y aportaciones:		
Convenios	66,615,370	67,940,129
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:		
Transferencias del resto del Sector Público	23,752,970	19,580,969
Subsidios y subvenciones	528,897,344	448,893,346
Ayudas sociales	14,959,278	15,625,098
	<u>634,224,962</u>	<u>552,039,142</u>
Otros ingresos:		
Otros ingresos varios	169,883	1,434,475
Total de ingresos	<u>644,483,176</u>	<u>564,304,812</u>
Gastos y otras pérdidas:		
Gastos de funcionamiento:		
Servicios personales	207,357,103	186,472,210
Materiales y suministros	8,962,029	10,468,496
Servicios generales	51,640,722	61,935,256
Transferencias, asignaciones y otras ayudas	306,922,692	286,304,795
	<u>574,882,546</u>	<u>545,180,757</u>
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Deterioro de Inmuebles, muebles e intangibles - Depreciaciones - Nota I.a).I.4	22,304,027	18,552,014
Variación de inventarios de mercancías para reventa	860,315	966,614
Otros gastos varios	204,944	567,457
Otras pérdidas - Nota I.a).II.1	1,700,518	359,628
	<u>25,069,804</u>	<u>20,445,713</u>
Total de gastos y otras pérdidas	<u>599,952,350</u>	<u>565,626,470</u>
Ahorro en 2014 - Nota I.a).II.2 - Desahorro en 2013	<u>\$ 44,530,826</u>	<u>-\$ 1,321,658</u>

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

Notas de memoria - Nota I.b).1

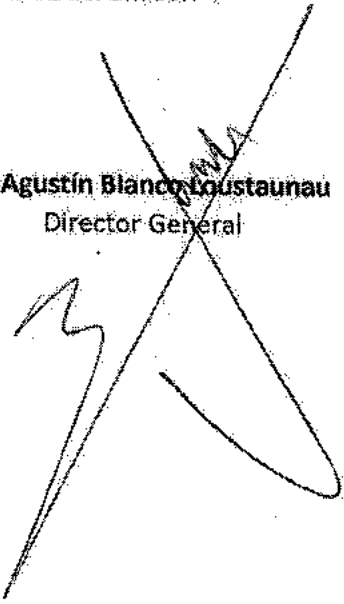
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Cifras en pesos)


Página 2 de 2

Notas de memoria - Nota I.b).1

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

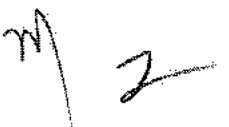
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Lic. Agustín Blanco Loustaunau
Director General


Lic. Francisco Erik Martínez Rodríguez
Coordinador General de Administración















Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estado de variaciones en la hacienda pública - patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
 (Cifras en pesos)

	Hacienda Pública - Patrimonio		
	Contribuido	Generado	Total
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2012	\$ 199,904,513	\$ 69,643,556	\$ 269,548,069
Variaciones en la hacienda pública - patrimonio del ejercicio 2013			
Ajuste a resultados de ejercicios anteriores - Nota I.a).I.6	-	29,386,650	-
Desahorro del ejercicio		1,321,658	1,321,658
Hacienda pública - Patrimonio neto del ejercicio 2013	199,904,513	40,256,906	238,839,761
Variaciones en la hacienda pública - patrimonio del ejercicio 2014			
Desahorro del ejercicio 2013	-	1,321,658	-
Ajuste a resultados de ejercicios anteriores - Nota I.a).I.6	-	26,182,225.00	-
Revalúos de inmuebles - Nota I.a).I.4		59,621,259	59,621,259
Ahorro del ejercicio - Nota I.a).II.2		44,530,826	44,530,826
Hacienda pública - patrimonio al 31 de diciembre de 2014	\$ 199,904,513	\$ 12,753,023	\$ 59,621,259
Hacienda pública - patrimonio al 31 de diciembre de 2013			\$ 316,809,621

Notas de memoria - Nota I.b).I

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Lic. Agustín Blanco Ioustaunau
 Director General

Lic. Francisco Erik Martínez Rodríguez
 Coordinador General de Administración

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estado de flujos de efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Cifras en pesos)

Página 1 de 2

	2014	2013
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Origen		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 10,258,214	\$ 12,265,670
Transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas	634,224,962	552,039,142
Total de ingresos y otros beneficios	644,483,176	564,304,812
Aplicación		
Gastos de funcionamiento	267,959,854	258,875,962
Transferencias, asignaciones y otras ayudas	306,922,692	286,304,795
Otros gastos y pérdidas	1,309,732	1,893,699
Total de gastos de funcionamiento, transferencias y otros gastos	576,192,278	547,074,456
Flujo neto de efectivo (origen) en actividades de operación	68,290,898	17,230,356
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Aplicación		
Adquisiciones de bienes muebles - Nota I.a).I.4	12,875,949	12,810,465
Flujo neto de efectivo (aplicaciones) por actividades de inversión	12,875,949	12,810,465
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aplicación		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	11,861,057	4,481,325
Cuentas por pagar	6,599,450	30,413,936
Cheques pendientes de entregar	7,607,207	2,574,110
Resultados de ejercicios anteriores - Nota I.a).I.6	26,182,225	29,386,650
	52,249,939	879,929
Flujo neto de efectivo (aplicaciones) por actividades de financiamiento	52,249,939	879,929
Incremento neto de efectivo y equivalentes	3,165,010	3,539,962
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio - Nota I.a).I.1	6,153,774	2,613,812
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio - Nota I.a).I.1	\$ 9,318,784	\$ 6,153,774

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

(continúa en la página 2)

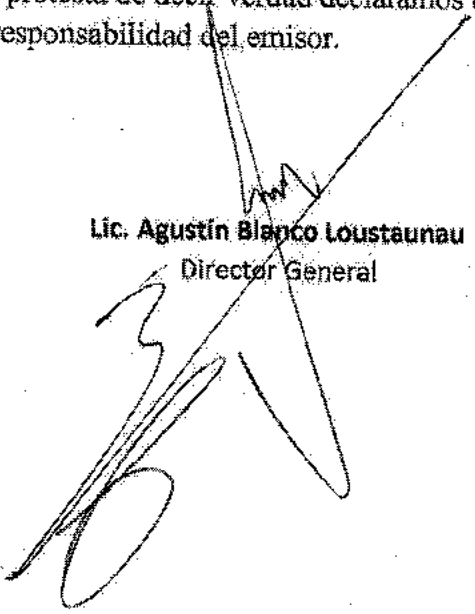
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estado de flujos de efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Cifras en pesos)

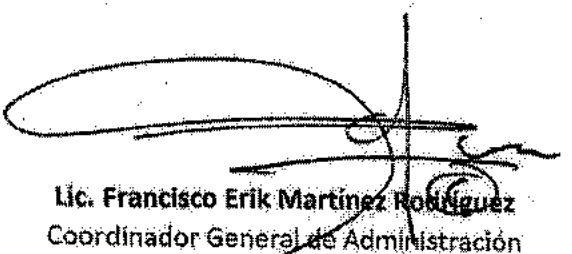
Página 2 de 2

Notas de memoria - Nota I.b).1

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Lic. Agustín Blanco Loustaunau
Director General


Lic. Francisco Erik Martínez Rodríguez
Coordinador General de Administración













Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Cifras en pesos)

I. Notas a los estados financieros

a) Notas de desglose

I. Notas al estado de situación financiera

I.a).I.1 Efectivo y equivalentes

	2014	2013
Fondos fijos	\$ 79,033	\$ 119,746
Depósitos en bancos	9,239,751	6,034,028
	\$ 9,318,784	\$ 6,153,774

I.a).I.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	2014	2013
Gobierno del Estado de Sonora - subsidios	\$ 88,352,498	\$ 93,094,898
Aportaciones municipales	15,780,545	
Centro de rehabilitación y educación especial - entidades subrogadas	1,191,400	601,143
Instalaciones en el pazar navideño	273,500	
Velatorio	221,448	167,816
Subsidio al trabajador ISR	204,661	
Funcionarios y empleados	57,602	53,065
DIF municipal	56,300	
Otras cuentas por cobrar	60,934	370,222
Parque infantil		46,965
	\$ 106,198,888	\$ 94,337,831

I.a).I.3 Inventarios

	2014	2013
Ataúdes	\$ 76,361	\$ 104,807

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature in the center, and several initials on the right side.

I.a).I.4 Bienes Inmuebles, muebles y activos diferidos

a) Desglose de inversiones y depreciación

	2014		2013	
	Inversión	Depreciación acumulada	Inversión	Depreciación acumulada
Bienes inmuebles:				
Terrenos	\$ 74,962,225		\$ 76,389,825	
Revalúo	32,445,961			
	107,408,186		76,389,825	
Edificios	68,549,762		68,549,762	\$ 3,427,488
Revalúo	27,175,298			
	95,725,060	\$ 6,968,207	68,549,762	3,427,488
Parque infantil	9,205,136	3,558,042	9,747,733	
	212,338,382	\$ 10,526,249	154,667,320	\$ 3,427,488
Valor neto	\$ 201,812,133		\$ 151,259,832	
Bienes muebles:				
Equipo de transporte	\$ 58,903,306	\$ 17,349,458	\$ 48,600,573	\$ 8,641,640
Muebles, equipo de oficina	14,498,081	3,483,781	15,132,267	3,839,777
Equipo de cómputo	7,967,117	4,895,032	8,700,884	2,267,017
Sistema aire acondicionado	3,609,334		3,717,252	
Equipo médico	3,747,238	1,498,342	3,761,745	750,771
Herramienta y equipo	913,316	172,714	975,707	93,726
Otro equipo	1,412,226	145,141	397,372	
	91,050,618	\$ 27,544,468	81,285,800	\$ 15,992,931
Valor neto	\$ 63,506,150		\$ 65,292,869	
Activo diferido:	\$ 282,871		\$ 282,871	
Valor neto total	\$ 265,601,154		\$ 216,835,572	

b) Revalúos

En cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a partir del 1 de enero de 2014, los bienes inmuebles son sujetos de revalúo con efectos prospectivos, sin que aplique reestructuración retroactiva de la información financiera de ejercicios anteriores. La Entidad ha adoptado los valores catastrales como base de revaluación.

Para tales efectos, en el ejercicio 2014 se practicó revalúo de bienes inmuebles, sobre la base de valores catastrales emitidos por la Dirección de Catastro de Hermosillo, que incrementaron el valor de terrenos en \$ 32,445,961 y el de edificio en \$ 27,175,298, los cuales se informan en el Estado de situación financiera, incluidos en Hacienda pública - Revalúos.

c) Depreciación

Las depreciación de los ejercicios 2014 y 2013 se determinó mediante estimación de vidas útiles, sin considerar valores residuales, conforme las bases siguientes:

	Vida útil estimada
Edificios no habitacionales	30 años
Equipo de oficina	10 años
Mobiliario y equipo de cómputo	10 y 3.3 años
Equipo de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Software y licencias	3.3 años

Los cargos a Gastos y pérdidas extraordinarias – Depreciaciones ascendieron a \$ 22,304,027 en el ejercicio 2014, y a \$ 18,552,014 en el ejercicio 2013.

Nota I.a).I.5 Cuentas por pagar

	2014	2013
Proveedores	\$ 5,713,034	\$ 6,157,231
Contribuciones y retenciones	433,767	516,952
Cuentas por pagar:		
Cheques pendientes de entregar	25,493,583	33,100,790
Instituto de Servicios y Seguridad Social para los Trabajadores al Servicio del Estado de Sonora	20,798,279	38,072,657
Programa peso por peso	10,124,000	
Comunicación social – Gobierno del Estado	899,017	
Tesorería de la Federación	302,069	
FONACOT - Retenciones	144,534	
Acreedores diversos	477,283	744,593
	<u>58,238,765</u>	<u>71,918,070</u>
	\$ 64,385,566	\$ 78,592,223

Nota I.a).I.6 Cambios en resultados de ejercicios anteriores

	2014	2013
Ingresos		
Cancelación de cheques	\$ 1,037,442	\$ -223,846
Subsidios y aportaciones del Gobierno del Estado		-29,941,865
	<u>1,037,442</u>	<u>-29,165,711</u>
Egresos		
Gastos de operación	17,629,969	
Aportación al "Teleton"	9,225,813	
Reintegro de aportaciones federales	349,792	220,939

Becas otorgadas

14,088

27,219,662

220,939

Efecto neto – disminución en resultados de ejercicios anteriores

\$ 26,182,220

\$ 29,386,650

Autorización de la Junta de Gobierno

Las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores registradas en el ejercicio 2014 se autorizaron por la Junta de Gobierno en actas 109, 110, 111 y 112; las del ejercicio 2013 en actas 104, 106 y 107.

Nota I.a).I.7 Contingencias

a) Impuesto sobre la Renta

La Entidad no es contribuyente del Impuesto sobre La Renta; no obstante es responsable solidario por la retención y entero del ISR que corresponda cuando efectúe pagos de remuneraciones al personal, y a terceros por concepto de honorarios y arrendamientos.

b) Demandas laborales

Existen demandas de carácter laboral en contra de la Entidad al 31 de diciembre de 2014 por \$ 20,842,734, y al 31 de diciembre de 2013 por \$ 17,878,536. En opinión de los asesores legales las sentencias serán en favor de la Entidad.

II. Notas al estado de actividades

Nota I.a).II.1 Otras pérdidas – donación de terreno

El 9 de septiembre de 2009 la entidad donó al Organismo Operador de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de Navojoa, Son. terreno ubicado en ese municipio, donación escriturada en esa fecha ante la fe del Notario Público 97, Rafael Gastelum Salazar.

La entidad omitió el reconocimiento de la operación en la fecha de su realización, registrándola hasta el 31 de diciembre de 2014, fecha en que la Junta de Gobierno la autorizó en el acta 111.

Nota I.a).II.2 Ahorro del ejercicio 2014

El importe de Ahorro en 2014 por \$ 44,530,826 pudiera ser modificado por transacciones comunicadas a la Entidad por la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora después del 31 de diciembre de 2014.

Notas del estado de situación financiera:

Nota I.a).I.4 Inmuebles, muebles e intangibles

III. Notas al estado de variaciones en la hacienda pública – patrimonio

Notas del estado de situación financiera:

Nota I.a).I.4 Inmuebles, muebles e intangibles

Nota I.a).I.6 Resultados de ejercicios anteriores

IV. Notas al estado de flujos de efectivo

Nota I.a).IV.1 Conciliación entre los flujos de efectivo netos de las actividades de operación, con ahorro en el ejercicio 2014 y desahorro en el ejercicio 2013, antes de rubros extraordinarios.

	2014	2013
Flujo de efectivo neto (orígenes) por actividades de operación	\$ 68,290,898	\$ 17,230,356
Partidas en el Estado de actividades que no requirieron uso de efectivo:		
Estimación de pérdida o deterioro de Activos no circulantes – Depreciación	-22,304,027	-18,552,014
	-1,427,599	
Desahorro en 2015 y en 2014	\$ 44,530,826	\$ -1,321,658

Notas del Estado de situación financiera

Nota I.a).I.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Nota I.a).I.4 Inmuebles, muebles e intangibles

Nota I.a).I.6 Resultados de ejercicios anteriores

Notas del Estado de actividades

Nota I.a).II.1 Otros gastos – donación de terreno

Lic. Agustín Blanco Loustaunau
Director General

Lic. Francisco Erik Martínez Rodríguez
Coordinador General de Administración

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Cifras en pesos)

I. Notas a los estados financieros

b) Notas de memoria

Nota I.b).I.1 Notas de memoria

Contingencia por juicios laborales en litigio

Valores en custodia

	2014	2013
\$	\$	\$
20,842,734	17,878,536	
4,116,878	2,451,981	
\$	\$	
24,959,612	20,330,517	

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Cifras en pesos)

I. Notas a los estados financieros

c) Notas de gestión administrativa

Nota I.c).1. Autorización e historia

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora (la Entidad) fue constituido como organismo público descentralizado del gobierno del Estado de Sonora por el Decreto de creación 51 publicado en el Boletín Oficial del 8 de junio de 1977, reestructurado por el Decreto 107 del 14 de noviembre de 1983. Actualmente las funciones y atribuciones de la Entidad se ejercen con base en la Ley 35 de Asistencia Social (la Ley), publicada en el Diario Oficial del 16 de junio de 1986.

Nota I.c).2. Objetivos, actividades, marco legal y organización

a) Objeto social

Los objetivos principales de la Entidad son la promoción de la asistencia social, la prestación de servicios en ese campo, así como la realización de las demás acciones que, en la materia le confieren las disposiciones aplicables.

b) Actividades principales

- Promover y prestar servicios de asistencia social.
- Promover el establecimiento de centros y servicios de rehabilitación somática, psicológica, social y ocupacional para las personas que sufran cualquier tipo de incapacidad, y facilitar la adaptación de prótesis, órtesis y otras ayudas funcionales.
- Proponer a la Secretaría de Salud Pública programas de asistencia social.
- Promover, apoyar y fortalecer los programas de las instituciones de asistencia privada, de asociaciones civiles que proporcionen gratuitamente servicios de asistencia social.
- Operar establecimientos de asistencia social para menores en estado de abandono, ancianos desamparados y minusválidos sin recursos.
- Efectuar estudios e investigación sobre asistencia social.
- Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a menores, ancianos, minusválidos o incapaces sin recurso.
- Prestar servicios funerarios de carácter social.
- Procurar la adecuación de objetivos en el marco de los Sistemas Nacional y Estatal de Salud.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal de la Entidad comprende anualmente el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre.

La Entidad no es contribuyente del Impuesto sobre La Renta (ISR); no obstante es responsable solidario por la retención y entero del ISR que corresponda cuando efectúe pagos de remuneraciones al personal, y a terceros por concepto de honorarios y arrendamientos.

d) Régimen jurídico

La Entidad cuenta con capacidad jurídica propia sujeta al cumplimiento de los siguientes postulados legales:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora
- Ley General de Salud
- Ley de Salud del Estado de Sonora
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora
- Ley de Asistencia Social
- Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Públicos
- Ley de Obras Públicas del Estado de Sonora
- Ley de Bienes y Concesiones del Estado de Sonora
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
- Ley de Planeación del Estado de Sonora
- Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental

e) Patrimonio

La entidad cuenta con patrimonio propio integrado por:

- I. Los derechos y bienes inmuebles que sean de su dominio.
- II. Los subsidios, subvenciones, aportaciones, bienes y demás ingresos que se le otorguen o destinen.
- III. Las donaciones, legados y demás liberalidades que reciba de personas físicas o morales.
- IV. Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos, y demás ingresos que le generen sus inversiones, bienes y operaciones.
- V. Las concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que se le otorguen conforme a la Ley.
- VI. En general, los demás bienes, derechos e ingresos que obtenga por cualquier título legal.

f) Estructura organizacional básica

I. Órganos superiores de gobierno

i. El Patronato

Formado por un número impar de miembros designados y removidos libremente por el Gobernador del Estado.

ii. La Junta de Gobierno

Integrada por los siguientes funcionarios de la administración pública del Estado:

Secretario de Salud Pública – presidente – asistencia personal
Secretario de Fomento Educativo y Cultura – con representante

Secretario de Planeación del Desarrollo – con representante
Secretario de Hacienda Pública – con representante
Secretario de Gobierno – con representante
Procurador General de Justicia – con representante
Director General de la Entidad – asistencia personal

Secretario Técnico – designado por la Junta de Gobierno a propuesta del Director General de la Entidad.

El Secretario de Salud Pública y el Director General representarán a la Junta de Gobierno ante el Patronato:

iii La Dirección General

Designado y removido libremente por el Gobernador del Estado - Ciudadano mexicano por nacimiento, mayor de 30 años de edad y con experiencia en materia administrativa y en asistencia social.

iv Un Comisario – vigilancia de la operación de la Entidad

Designado y removido libremente por el Gobernador del Estado – Contad Público, ciudadano mexicano por nacimiento y deberá contar con una experiencia profesional no menor de cinco años.

II. Unidades funcionales

- i Unidad de enlace y acceso a la información
- ii Unidad de asuntos jurídicos
- iii Unidad de asuntos estratégicos y proyectos especiales
- iv Unidad de eventos especiales y apoyos logísticos
- v Unidad de comunicación social
- vi Oficina de enlace Voluntariado DIFSON
- vii Unidad de relaciones públicas

III. Ley laboral aplicable

Las relaciones laborales de la Entidad se rigen por la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESO) en las cuales se reglamentan las remuneraciones y los beneficios de jubilación, pensión y primas de antigüedad para los trabajadores inscritos en el ISSSTESON, institución que cubre los costos resultantes de obligaciones vigentes y por terminación de la relación laboral.

Nota I.c). 3 Bases de preparación de los estados financieros

Para la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 la Entidad ha observado el cumplimiento de las siguiente normatividad:

- a. Ley General de Contabilidad Gubernamental
- b. Postulados básicos de contabilidad gubernamental

- c. Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas.
- d. Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)
- e. Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C., aplicables de manera supletoria.

Las políticas y prácticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 son consistentes con las que se siguieron para los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.

El marco de información financiera aplicado se califica como un marco de cumplimiento, que requiere el cumplimiento de sus requerimientos; sin que sea necesario que la administración: a) revele información adicional a la específicamente contenida en dicho marco, y b) omita alguno de los requerimientos del marco, para lograr la presentación razonable de los estados financieros.

Componentes del marco conceptual de contabilidad gubernamental:

- a. Sistema de contabilidad gubernamental,
- b. Postulados básicos de contabilidad gubernamental,
- c. Necesidades de información financiera de los usuarios,
- d. Cualidades de la información financiera a producir,
- e. Estados presupuestarios, financieros y económicos a producir y sus objetivos, y
- f. Definición de la estructura básica y principales elementos de los estados financieros.

Los registros contables de las transacciones se realizan con base acumulativa por el método de devengado; los ingresos se reconocen cuando existe jurídicamente el derecho de su cobro, y los gastos se reconocen en la fecha de su realización, independientemente de la fecha de su pago.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto bienes inmuebles por los cuales:

- i. No se reconoce valor contable sobre los bienes señalados en los artículos 27 y 42 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que se califican como monumentos arqueológicos, artísticos o históricos; ni sobre los de uso común en los términos de la Ley General de Bienes Nacionales, y
- ii. A partir del 1 de enero de 2014, los bienes inmuebles con valor contable reconocido se informan medidos a valor catastral.

La preparación de los estados financieros adjuntos, conforme a la Ley General de Contabilidad General y las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, requieren el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los importes informados de ciertos activos y pasivos, así como de ciertos ingresos y gastos; los resultados reales pueden variar de estas estimaciones y supuestos.

Nota 1.c).4 Políticas de contabilidad significativas

- 1. Juicios, estimaciones, supuestos contables

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones e hipótesis contables que afectan los montos reconocidos como ingresos, gastos, activos y pasivos, y las revelaciones correspondientes. La realización de tales supuestos y estimaciones puede resultar en que en ejercicios futuros se requiera algún ajuste al valor en libros de los activos y pasivos. Las principales estimaciones son:

- i. Adopción de valores catastrales para la valuación de bienes inmuebles.
- ii. Estimación de pérdida o deterioro en activos no circulantes – Depreciación de bienes Inmuebles, muebles e Intangibles.
- iii. Ciertas provisiones de pasivos estimados.

2. Efectivo y equivalentes

Está constituido por depósitos en bancos; se valúan al costo de adquisición más intereses, valor que resulta similar al de mercado.

3. Inventarios

Se valúan al costo de adquisición

4. Bienes inmuebles

Se valúan a su valor catastral.

Las adquisiciones se registran al costo. En cumplimiento de la LGCG, a partir del 1 de enero de 2014, los bienes inmuebles son sujetos de revaluó con efectos prospectivos, sin que aplique reestructuración retroactiva de la información financiera de ejercicios anteriores. La Entidad ha adoptado los valores catastrales como base de revaluación.

5. Bienes muebles

Se valúan al costo de adquisición

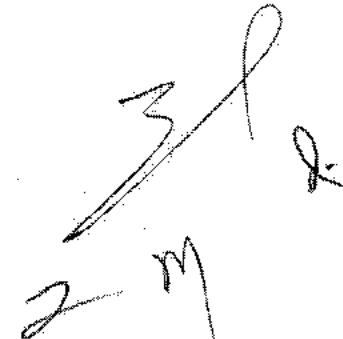
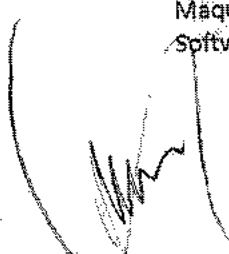
6. Activos Intangibles

Se valúan al costo de adquisición.

7. Estimación de pérdida o deterioro de activos no circulantes

La depreciación de inmuebles, muebles e Intangibles se determina con base en la estimación de su vida útil, sin considerar valores residuales:

	<u>Vida útil estimada</u>
Edificios no habitacionales	30 años
Equipo de oficina	10 años
Mobiliario y equipo de cómputo	10 y 3.3 años
Equipo de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Software y licencias	3.3 años



8. Obligaciones laborales

La Entidad regula sus obligaciones laborales conforme a la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, en las cuales se reglamentan los beneficios de remuneraciones, jubilaciones, pensiones y primas de antigüedad para los trabajadores inscritos en el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON) institución que cubre los costos resultantes de obligaciones laborales vigentes y por terminación de la relación laboral con la Entidad.

En los casos de terminación laboral de los se deriven costos por indemnizaciones a cargo de la Entidad el importe de esas obligaciones se cargará a los resultados del ejercicio en que se pagan. Estos egresos no están respaldados por partidas presupuestales. Los principales conceptos de posible indemnización son:

i. Beneficios a empleados a corto plazo

Se integran por obligaciones legales o implícitas, cuantificadas y exigibles, derivadas de servicios proporcionados por empleados en el pasado.

ii. Beneficios por terminación

Se originan en decisiones de la Entidad para terminar con la relación laboral de empleados antes de la fecha normal de retiro, a los que debe indemnizar con un mínimo de tres meses de salarios, veinte días de salario por cada año de servicios y prima de antigüedad.

iii. Primas de antigüedad

Consiste en quince días de salario por cada año de servicios prestados, cuando ciertos empleados sean separados del empleo, independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario, para que el empleado tenga derecho a esta prestación, deberá tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo.

9. Reconocimiento de pasivos

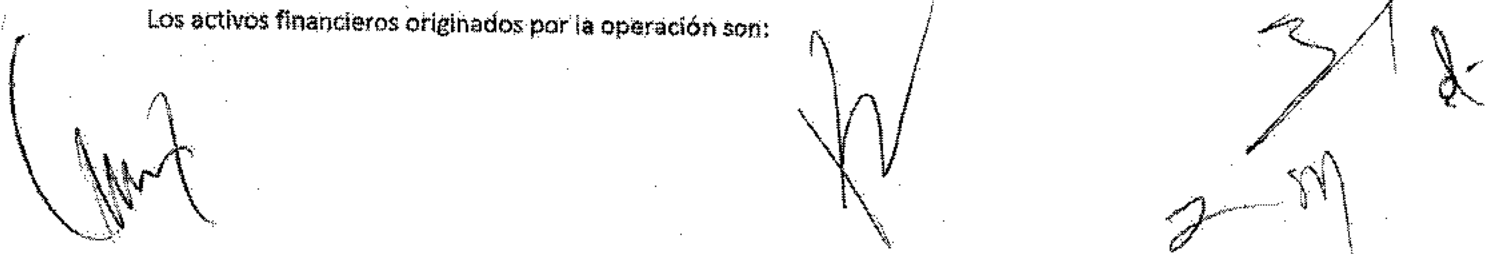
Las provisiones de pasivos, excepto pasivos laborales, se reconocen cuando:

- i. Existe una obligación presente, legal o asumida, como resultado de un evento pasado;
- ii. Es probable que se requiera salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación; y
- iii. La obligación pueda ser estimada razonablemente en términos monetarios.

La Entidad reconoce pasivos contingentes solamente cuando existe probabilidad de una salida de recursos derivada de dicha contingencia, y únicamente se reconocen cuando generan una pérdida.

10. Concentración de riesgo de operación

Los activos financieros originados por la operación son:

The bottom of the page contains several handwritten signatures and initials. On the left, there is a large, stylized signature. In the center, there is a signature that appears to be 'W'. On the right, there are several initials, including 'd', 'y', and 'z m d'.

- i. Efectivo y equivalentes de efectivo,
- ii. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto y a largo plazo.

El instrumento financiero de financiamiento de la operación es Cuentas por pagar.

Los principales riesgos a los que se encuentran expuestos los instrumentos financieros de operación son riesgo de flujo de efectivo y riesgo de liquidez.

Tanto el riesgo de flujo de efectivo como el de liquidez consisten en la imposibilidad de que la Entidad no pueda cumplir:

- i. Su objeto de creación de promocionar la asistencia social, la prestación de servicios en ese campo, así como la realización de las demás acciones que, en la materia le confieren las disposiciones aplicables.
- ii. Sus obligaciones de cuentas por pagar cuando estas vencen.

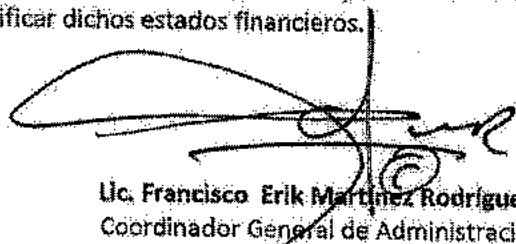
La condición mitigante de los riesgos descritos es que el flujo de efectivo fluya:


- i. De los Derechos a recibir efectivo o equivalentes, conforme a la estructura, planeación y calendarización del presupuesto de los ingresos de la operación; y
- ii. De Secretaría de Hacienda del Estado, conforme a la estructura, planeación y calendarización del presupuesto de Ingresos por Subsidios estatales.

Nota 1.c).5 Autorización y aprobación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados el 1 de octubre de 2015 por el Lic. Agustín Blanco Loustaunau, Director General de Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora. Estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por la Junta Directiva; este órgano de gobierno tiene facultad para modificar dichos estados financieros.


Lic. Agustín Blanco Loustaunau
Director General


Lic. Francisco Erik Martínez Rodríguez
Coordinador General de Administración



2) Informe Presupuestal ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014



A
P
G



M
M

2

2

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora

**Informe presupuestal
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014**

Contenido

Presentación

Estado analítico del presupuesto

Conciliación de ingresos y egresos Estado de actividades
y Presupuesto

Avance programático

Desempeño de la estructura programática

RECIBIDO
DIF SONORA
19 OCT 2015
UNIDAD DE CONTROL
Y SEGUIMIENTO

2

Almaraz Tamayo y Cía., S.C.

Contadores Públicos y Consultores



Asociación de 144
Firmas de Auditoría
y Consultoría
ejerciendo en
58 países

Hermosillo, Sonora, 2 de octubre de 2015.

Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
Junta de gobierno de Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora

Asunto: **Informe presupuestal al 31 de diciembre de 2014.**
Entidad: **Sistema para el desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora.**
Auditor: **Almaraz Tamayo y Cía., S.C.**
CPC. Miguel Angel López Robles
Cédula profesional 3600583
Contrato 01/2015 de 20 de febrero de 2015.

En relación con la auditoría de estados financieros de Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora (DIFSON), conforme al contrato de prestación de servicios 01/2015 del 20 de febrero de 2015, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, presentamos el informe presupuestal por dicho ejercicio.

El 1 de octubre de 2015 emiti mi dictamen sin salvedades sobre los estados financieros básicos, al 31 de diciembre de 2014, de sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora. Complementariamente a mi dictamen me es requerido un informe presupuestal. Este informe no es necesario para la interpretación de la situación financiera de Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora al 31 de diciembre de 2014, los resultados de su actividad, las variaciones patrimoniales y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha. Consecuentemente, no forma parte integrante de mi opinión expresada en el dictamen de referencia.

La finalidad del informe presupuestal es que la administración de Sistema Integral para el Desarrollo de la Familia del Estado de Sonora obtenga certidumbre sobre el ejercicio del presupuesto ingresos/egresos del ejercicio 2014, partiendo de su programación inicial, inclusión de los incrementos y las reducciones autorizadas y su cumplimiento financiero durante el periodo de su ejercicio. También tiene como objetivos el análisis de variaciones presupuestales, el cumplimiento de objetivos y metas y la identificación de pasivos sin respaldo presupuestal.

Atentamente.

Almaraz Tamayo y Cía., S. C.

CPC. Miguel Angel López Robles,
Cédula profesional 3600583

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Análisis del ejercicio del presupuesto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

(Cifras en pesos)

Presupuesto de ingresos:

	Autorizado original	Ampliaciones - Reducciones	Programado	Devengado	Ingresos no cobrados (4)	Desviaciones(3)	Avance %
Aportaciones federales:							
Aportaciones SEDESOL	\$ 210,885,000	\$ 10,883,380	\$ 10,883,380	\$ 10,883,380	\$ -	\$ -	100.00
	145,905,698	1,179,196	1,179,196	1,179,196	-	-	100.00
	11,690,394	-	11,690,394	11,690,394	-	-	100.00
	368,482,092	172,105,646	540,587,738	540,587,738	88,352,498	88,352,498	99.84

Subsidios del Gobierno del Estado:

Subsidios	\$ 210,885,000	171,956,334	382,841,334	382,841,334	\$ 88,352,498	\$ 88,352,498	99.77
Ramo 33	145,905,698	149,312	146,056,010	146,056,010	-	-	100.00
Ramo 23	11,690,394	-	11,690,394	11,690,394	-	-	100.00

Ingreso propios:

Venta de bienes y servicios	10,260,000	14,314,432	24,574,432	25,047,609	473,177	473,177	100.02
Ramo 33	5,000,000	1,845,549	6,845,549	6,845,549	-	-	100.00
Aportaciones municipales	55,000,000	4,769,821	59,769,821	59,769,821	-	-	100.00
	70,260,000	20,929,802	91,189,802	91,662,979	473,177	473,177	100.02

Total \$ 438,742,092 \$ 205,098,024 \$ 643,840,116 \$ 644,313,293 \$ 88,352,498 \$ 87,879,321 99.86

(3)

(1) Subsidios no aportados por el Gobierno del Estado.

(Handwritten signatures and initials)

(continúa en la página 2 de 2)

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Estado analítico del ejercicio del presupuesto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
 (Cifras en pesos)

Presupuesto de egresos:

	Autorizado		Ampliaciones		Programado	Devengado	Pasivos no pagados (2)	Desviaciones(1) % Avance
	total	- Reducciones	- Reducciones	Programado				
1000	\$ 149,052,560	\$ 58,304,543	\$ 207,357,103	\$ 207,357,103	\$ 207,357,103	\$ -	100.00	
2000	11,345,400	727,837	10,617,563	8,962,029	8,962,029	1,655,534	99.82	
3000	41,493,104	11,630,766	53,123,870	51,640,722	51,640,722	1,483,148	99.97	
4000	224,770,634	135,510,196	360,280,830	306,922,692	306,922,692	63,482,138	99.79	
5000	12,080,394	380,356	12,460,750	12,987,429	12,987,429	526,679	100.04	
Total	\$ 438,742,092	\$ 205,098,024	\$ 643,840,116	\$ 587,869,975	\$ 587,869,975	-\$ 55,970,141	99.90	

(3)

Variación Ingresos/Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,449,318	-\$ 31,909,180	-0.04
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------	----------------------	-----------------------	--------------

(2) Importe del Programa Peso por Peso no aportado por el Gobierno del Estado y que DIFSON debe a Instituciones participantes.

143 '849 462
 (3) Variación total #####

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Conciliación de ingresos y egresos estado de actividades y presupuesto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
 (Cifras en pesos)

Ingresos en el estado de actividades	\$ 644,483,176
Menos - Otros ingresos	169,882
Ingresos en el presupuesto	<u>\$ 644,313,294</u>
Egresos en el estado de actividades	\$ 599,952,350
Mas - Adquisiciones de muebles	12,127,114
Menos:	
Depreciaciones de inmuebles y muebles	22,304,027
Otras pérdidas y otros gastos	1,905,462
	<u>24,209,489</u>
Egresos en el presupuesto	<u>\$ 587,869,975</u>

d
y
4
d

2

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Informe presupuestal
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
Avance programático

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Annual	Realizado	% Avance
<u>Dirección general</u>	\$ 19,567,777			
Desarrollo social				
Protección social				
Otras de seguridad social y asistencia social				
Sonora solidario				
La familia como base				
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas				
Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social				
Población abierta				
Todo el Estado				
Recursos propios y subsidio estatal				
1 Eventos de atención y apoyo a la comunidad	Evento	21	25	119.05
2 Giras de trabajo	Evento	46	38	82.61
<u>Unidad de asesoría legal</u>				
Desarrollo social				
Protección social				
Otras de seguridad social y asistencia social				
Sonora solidario				
La familia como base				
Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas				
Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social				
Población de responsabilidad institucional				
Todo el Estado				
Recursos propios y subsidio estatal				
3 Revisión de contratos, acuerdos y convenios a celebrar por DIFSON	Documento	1575	1411	89.59
<u>Unidad de comunicación social</u>				
Gobierno				
Otros servicios generales				
Servicios de comunicación y medios				
Sonora solidario				
La familia como base				
Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas				

Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social

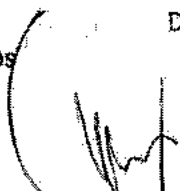
Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance
Población de responsabilidad institucional Todo el Estado Recursos propios y subsidio estatal				
4 Elaboración y difusión de las actividades de DIFSON	Mensaje	214	201	93.93
<u>Unidad de estudios estratégicos y proyectos especiales</u>				
Gobierno Otros servicios generales Otros Servicios de comunicación y medios Sonora solidario La familia como base Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social Población de responsabilidad institucional Hermosillo Recursos propios y subsidio estatal				
5 Actualizaciones del marco normativo institucional autorizado por el Director general y enviadas a la Secretaría General de la Contraloría para su autorización	Documento	45	51	113.33
<u>Unidad de enlace</u>				
Gobierno Otros servicios generales Acceso a la información pública gubernamental Sonora solidario La familia como base Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social Población de responsabilidad institucional Todo el Estado Recursos propios y subsidio estatal				
6 Solicitudes recibidas de la Unidad de Enlace en atención a la Ley de Acceso a la Información para el Estado de Sonora	Documento	172	198	115.12
7 Asesoría, supervisión física y electrónica de los archivos que se encuentran en trámite y/o				

A

d

Y

d

concentración, resguardados en las oficinas administrativas y/o archivo general

Consulta 180 189 105.00

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance

Coordinación general de operaciones

\$ 1,492,576

Gobierno
 Otros servicios generales
 Otros
 Sonora solidario
 La familia como base
 Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas
 Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social
 Población de responsabilidad institucional
 Hermosillo
 Recursos propios y subsidio estatal

8 Reuniones de los directores de las áreas operativas:

Evento 14 11 78.57

Coordinación general de administración

\$ 1,722,537

Gobierno
 Otros servicios generales
 Otros
 Sonora solidario
 La familia como base
 Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas
 Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social
 Población de responsabilidad institucional
 Hermosillo
 Recursos propios y subsidio estatal

9 Presentar informes financieros al Director general

Documento 12 12 100.00

10 Realizar reuniones con directores de áreas administrativas

Evento 12 12 100.00

Dirección de planeación y finanzas

\$ 20,765,986

Gobierno
 Otros servicios generales
 Otros
 Sonora solidario
 La familia como base
 Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas
 Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social

Población de responsabilidad institucional
 Hermosillo
 Recursos propios y subsidio estatal

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance
11 Coordinar la elaboración del Apartado del DIFON del informe de gobierno y el informe de actividades de la Presidenta del DIFSON	Documento	1	1	100.00
12 Elaborar el apartado del DIFON de la Cuenta pública estatal	Documento	1	1	100.00
13 Organizar las sesiones de la H. Junta de Gobierno	Documento	6	6	100.00
14 Elaborar evaluaciones trimestrales del DIFSON	Documento	4	4	100.00
15 Elaborar los estados financieros del DIFSON	Documento	12	12	100.00

Dirección de recursos materiales y servicios generales

\$ 47,847,966

Gobierno
 Otros servicios generales
 Otros
 Sonora solidario
 La familia como base
 Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas
 Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social
 Población de responsabilidad institucional
 Hermosillo
 Recursos propios y subsidio estatal

4
 d
 yf

16 Informe mensual de adquisiciones

Documento 10 10 100.00

17 Elaboración y desarrollo de procesos de licitación

Documento 13 10 76.92

Dirección de recursos humanos

\$ 13,882,524

Gobierno
 Otros servicios generales
 Otros
 Sonora solidario
 La familia como base
 Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas
 Dirección y coordinación de las políticas para el desarrollo social
 Población de responsabilidad institucional
 Hermosillo
 Recursos propios y subsidio estatal

2

[Handwritten signatures and initials]

18. Elaborar reporte de incidencias de Recursos humanos	Informe	12	12	100.00
19. Participar en cursos de capacitación	Persona	415	376	90.60

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance

Órgano de control y desarrollo administrativo

\$ 1,958,848

Desarrollo social
 Protección social
 Otros grupos vulnerables
 Sonora ciudadano y municipalista
 Pasión por el servicio
 Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión
 Fiscalización, control y evaluación de la gestión pública
 Población de responsabilidad institucional
 Hermosillo
 Recursos propios y subsidio estatal

20. Realizar auditorias directas y dar seguimiento a las observaciones

Documento 13 15 115.38

Dirección de atención a población vulnerable y centros asistenciales

\$ 56,812,488

Desarrollo social
 Protección social
 Otros grupos vulnerables
 Sonora solidario
 Ayúdenos a ayudar
 Sujetos y reglas de operación
 Apoyos económicos a grupos en pobreza extrema
 Población con riesgo de vulnerabilidad
 Todo el Estado
 Recursos propios y subsidio estatal

21. Otorgar apoyos a población vulnerable

Unidad 9860 10073 102.16

22. Personas beneficiadas con apoyos

Persona 9560 9627 100.70

23. Servicios funerarios otorgados a la población en situación vulnerable

Persona 1028 840 81.71

Puente al desarrollo

Prestación de servicios públicos
 Servicios y apoyos al migrante

Migrantes.
Desierto.
Recursos propios y subsidio estatal

24. Atender a menores migrantes del módulo del municipio de San Luis Rio Colorado, Son.

Niño 265 167 63.02

Objetivos y metas

Unidad de medida

Programa

Anual Realizado % Avance

Frontera centro

Recursos propios y subsidio estatal

25. Atender a menores migrantes del módulo del municipio de Nogales, Son.

Niño 4200 2511 59.79

Frontera norte

Recursos propios y subsidio estatal

26. Atender a menores migrantes del módulo del municipio de Agua Prieta, Son.

Niño 1750 1181 67.49

La familia como base

Sonora saludable
Salud para todos
Prestación de servicios públicos
Detección y atención de menores en la calle
Atención a víctimas por maltrato y abuso
Población con riesgo de vulnerabilidad
Todo el Estado
Recursos propios y subsidio estatal

27. Atender a menores en Casa hogar Unacari

Niño 350 342 97.71

28. Asistencia educativa integral a menores albergados

Niño 145 149 102.76

29. Menores con experiencia de calle atendidos en el hogar temporal Jineseki

Niño 150 119 79.33

Dirección de programas alimentarios y desarrollo comunitario

\$ 195,403,283

Desarrollo social
Protección social
Alimentación y nutrición
Sonora solidario
Ayúdenos a ayudar
Prestación de servicios municipales
Asistencia alimentarias

Población con riesgo de vulnerabilidad
 Todo el Estado
 Recursos propios y subsidio estatal

30 Apoyo alimentario a sujetos vulnerables	Familia	24602	24602	100.00
31 Equipamiento y complementos para comedores comunitarios	Equipo	1	0	0.00

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance

Promoción y fomento

Promoción y ejecución de programas y proyectos sociales y productivos
 Población con riesgo de vulnerabilidad
 Todo el Estado
 Recursos propios y subsidio estatal

32 Equipamiento y complementos para proyectos productivos

Proyecto	25	40	160.00
----------	----	----	--------

Puente al desarrollo

Sonora saludable
 Salud para todos
 Prestación de servicios públicos
 Atención educativa a hijos de madres trabajadoras
 Desayunos escolares
 Población con riesgo y vulnerabilidad
 Población infantil
 Todo el Estado
 Recursos propios y subsidio estatal

33 Atención a menores en casas de apoyo

Niño	303	313	103.30
------	-----	-----	--------

34 Menores beneficiados con desayunos escolares

Niño	155701	155701	100.00
------	--------	--------	--------

35 Brindar servicio recreativo en el Parque infantil

Persona	237830	125955	78.19
---------	--------	--------	-------

Procuraduría de la defensa del menor y la familia

\$ 12,861,986

Desarrollo social
 Protección social
 Otros grupos vulnerables
 La familia como base
 Sonora solidario
 Prestación de servicios públicos

(Handwritten signatures)
Almaraz Tamayo y Cía., S.C.
 Contadores Públicos y Consultores

Apoyos económicos a grupos en pobreza extrema
 Población con riesgo de vulnerabilidad
 Todo el Estado
 Recursos propios y subsidio estatal

36 Servicios jurídicos asistenciales	Consulta	10700	9610	89.81
37 Denuncias de violencia interfamiliar atendidas	Asunto	2325	1974	84.90

Promoción y fomento

Sonora saludable
 Salud para todos
 Prestación de servicios públicos
 Adopciones

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance

Fomento a la integración a la familia
 Población en riesgo y vulnerabilidad
 Todo el Estado
 Recursos propios y subsidio estatal

38 Reintegración de los menores atendidos en las Casas hogar del DIFSON	Niño	127	135	106.30
---	------	-----	-----	--------

39 Adopciones	Niño	15	14	93.33
---------------	------	----	----	-------

Dirección de atención a personas con

discapacidad

\$ 34,064,093

Desarrollo social
 Protección social
 Otros grupos vulnerables
 Sonora solidario
 Ayúdanos a ayudar
 Prestación de servicios públicos
 Orientación e información sobre discapacidad
 Consulta médica y paramédica a personas con capacidades diferentes
 Atención terapéutica a personas con capacidades diferentes
 Población con discapacidad
 Todo el Estado
 Subsidio estatal

40 Credenciales entregadas a personas con discapacidad	Documento	4000	4305	107.63
41 Consulta médica	Consulta	16689	15044	90.14
42 Consulta paramédica	Consulta	28702	29287	102.04
43 Sesiones de terapias de rehabilitación otorgadas a				

personas con discapacidad

Consulta 52658 54555 103,60

Promoción y fomento

Capacitación a personas con capacidades diferentes
Promoción para el trabajo productivo a personas con
capacidades diferentes
Población con discapacidad
Todo el Estado
Recursos propios y subsidio estatal

44 Capacitación a personas con discapacidad con el
programa Manos a la Vida

Persona 45 46 102.22

45 Becas a personas con discapacidad

Persona 933 933 100.00

46 Programa de apoyo al autoempleo

Persona 29 29 100.00

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance

Dirección de organismos de la sociedad civil

\$ 32,362,028

Desarrollo social
Protección social
Seguridad social y asistencia social
Sonora solidario
Ayúdenos a ayudar
Prestación de servicios públicos
Participación social
Población con riesgo y vulnerabilidad
Todo el Estado
Recursos propios y subsidio estatal

47 Apoyo económico a instituciones de asistencia
privada, asociaciones civiles y fundaciones afines con
la asistencia social

Agrupación 280 278 99.29

Total de recursos aprobados \$ 438,742,092

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
Informe presupuestal

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
Desempeño de la estructura programática

- Se exponen solamente las razones de incumplimiento del programa anual sobre los objetivos y metas con desempeño inferior al 100%.
- Es pertinente considerar en su evaluación el efecto indirecto producido por la insuficiencia de liquidez monetaria que se presentó durante el período debido a que la Entidad recibió subsidios del Gobierno del Estado disminuidos en \$ 88,352,498.

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance
<u>Dirección general</u>				
2 Giras de trabajo La programación de 46 giras estuvo por encima de las necesidades reales para la atención de asuntos propios de la Dirección general.	Evento	46	38	82.61
<u>Unidad de asesoría legal</u>				
3 Revisión de contratos, acuerdos y convenios a celebrar El desempeño de las áreas involucradas requirió de revisión de documentos legales en cantidad menor a la programada.	Documento	1575	1411	89.59
<u>Unidad de comunicación social</u>				
4 Elaboración y difusión de las actividades de DIFSON Los eventos en apoyo a la población vulnerable, calificados por la Unidad de comunicación social como sujetos a difusión, fueron menores a los programados.	Mensaje	214	201	93.93
<u>Coordinación general de operaciones</u>				
8 Reuniones de los directores de las áreas operativas Durante el cuarto trimestre se omitieron tres reuniones de las programadas debido a incapacidad por enfermedad del Coordinador general de operaciones.	Evento	14	11	78.57
<u>Dirección de recursos materiales y servicios generales</u>				
17 Elaboración y desarrollo de procesos de licitación La meta programada no fue cumplida debido a liquidez monetaria insuficiente para las adquisiciones presupuestadas.	Documento	13	10	76.92
<u>Dirección de recursos humanos</u>				
19 Participar en cursos de capacitación El tiempo programado para el cumplimiento de esta meta se empleó en el proceso de Evaluación del desempeño requerido por el Gobierno del Estado.	Persona	415	376	90.6

Handwritten signatures and initials are present at the bottom right of the page, including a large signature that appears to be 'M. A.' and other initials.

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance
<u>Dirección de atención a población vulnerable y centros asistenciales</u>				
23 Servicios funerarios otorgados a la población en situación vulnerable La demanda real de los servicios funerarios fue menor a la estimada con base en el historial de servicios prestados en el pasado.	Persona	1028	840	81.71
<u>Puente al desarrollo</u>				
24 Atender a menores migrantes del módulo del municipio de San Luis Río Colorado, Son.	Niño	265	167	63.02
25 Atender a menores migrantes del módulo del municipio de Nogales, Son.	Niño	4200	2511	59.79
26 Atender a menores migrantes del módulo del municipio de Prieta, Son. En los tres módulos la cantidad de menores inmigrantes transferidos por el Instituto Nacional de Migración fue menor a la estimada con base en el historial base de la programación.	Niño	1750	1181	67.49
<u>La familia como base</u>				
27 Atender a menores en Casa hogar Unacari La cantidad de denuncias de maltrato y abandono fue menor a la programadas.	Niño	350	342	97.71
29 Menores con experiencia de calle atendidos en el hogar temporal Jineseki El ingreso de menores al hogar temporal depende de factores externos no controlados por DIFSON.	Niño	150	119	79.33
<u>Dirección de programas alimentarios y desarrollo comunitario</u>				
31 Equipamiento y complementos para comedores comunitarios No se logró acondicionar local con los requisitos exigidos.	Equipo	1	0	0
<u>Puente al desarrollo</u>				
35 Brindar servicio recreativo en el Parque infantil Baja en la demanda de servicios.	Persona	237830	185955	78.19
<u>Procuraduría de la defensa del menor y la familia</u>				
36 Servicios jurídicos asistenciales	Consulta	10700	9610	89.81
37 Denuncias de violencia interfamiliar atendidas Los requerimientos de la población vulnerable para estos	Asunto	2325	1974	84.9

Handwritten marks and signatures on the right side of the page, including a large '4' at the top, a 'd' in the middle, and a 'y' with a 'd.' below it.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large '2' and other illegible marks.

servicios fue menor a la meta programada sobre bases históricas.

Objetivos y metas	Unidad de medida	Programa		
		Anual	Realizado	% Avance
<u>Promoción y fomento</u>				
39 Adopciones Liberación jurídica de dos menores.	Niño	15	14	93.33
<u>Dirección de atención a personas con discapacidad</u>				
41 Consulta médica por discapacidad La programación de la meta se mide con base en la demanda histórica del servicio prestado en el pasado a la población vulnerable y por las solicitudes de instituciones subrogadas.	Consulta	16689	15044	90.14
<u>Dirección de organismos de la sociedad civil</u>				
47 Apoyo económico a instituciones de asistencia privada, asociaciones civiles y fundaciones afines con la asistencia social. El cumplimiento de esta meta depende del ingresos de recursos extraordinarios provenientes del Gobierno del Estado.	Agrupación	280	278	99.29

3) Informe Complementario de Auditoría al 31 de diciembre de 2014

6

A
+
y

CA

X

m

z

d

Almaraz Tamayo y Cía., S.C.

Contadores Públicos y Consultores



Aplicación de 144
Firmas de Auditoría
y Consultoría
operando en
68 países

Hermosillo, Sonora, 2 de octubre de 2015

UNIDAD DE CONTROL
Y SEGUIMIENTO

Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
Junta de gobierno de Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora

Asunto: **Informe complementario de auditoría al 31 de diciembre de 2014.**
Entidad: **Sistema para el desarrollo integral de la Familia del Estado de Sonora.**
Auditor: **Almaraz Tamayo y Cía., S.C.**
CPC. Miguel Ángel López Robles
Cédula profesional 3600583
Contrato 01/2015 del 20 de febrero de 2015.

En relación con la auditoría de estados financieros al 31 de diciembre de 2014 del organismo público descentralizado **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora (DIFSON)**, conforme al contrato de prestación de servicios 01/2015 del 20 de febrero de 2015, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, presentamos el informe complementario de auditoría.

Constitución

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora (la Entidad) fue constituido como organismo público descentralizado del gobierno del Estado de Sonora por el Decreto de creación 51 publicado en el Boletín Oficial del 8 de junio de 1977, reestructurado por el Decreto 107 del 14 de noviembre de 1983. Actualmente las funciones y atribuciones de la Entidad se ejercen con base en la Ley 35 de Asistencia Social (la Ley), publicada en el Diario Oficial del 16 de junio de 1986.

Periodo de revisión

Ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. El periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, que se presenta comparativo en los estados financieros y sus notas, fue auditado por otro contador público, quien emitió su informe sin salvedades el 7 de marzo de 2014.

Alcance

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, que requieren que la auditoría sea planeada y ejecutada con la finalidad de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de desviación importante. Consecuentemente, considerando nuestra evaluación del control interno, la identificación de las cuentas significativas, la determinación de la materialidad de auditoría y ciertos pruebas de

revisión obligatorias diseñamos procedimientos suficientes para alcanzar una evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada por la Entidad en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2014, en la magnitud adecuada que nos permitió emitir nuestra opinión sobre la razonabilidad de dichos estados.

Organización general

a) Régimen jurídico

La Entidad cuenta con capacidad jurídica propia, sujeta al cumplimiento de los siguientes postulados legales:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora
- Ley General de Salud
- Ley de Salud del Estado de Sonora
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora
- Ley de Asistencia Social
- Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Públicos
- Ley de Obras Públicas del Estado de Sonora
- Ley de Bienes y Concesiones del Estado de Sonora
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
- Ley de Planeación del Estado de Sonora
- Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental

b) Patrimonio

La entidad cuenta con patrimonio propio integrado por:

- I. Los derechos y bienes inmuebles que sean de su dominio.
- II. Los subsidios, subvenciones, aportaciones, bienes y demás ingresos que se le otorguen o destinen.
- III. Las donaciones, legados y demás liberalidades que reciba de personas físicas o morales.
- IV. Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos, y demás ingresos que le generen sus inversiones, bienes y operaciones.
- V. Las concesiones, Permisos, licencias y autorizaciones que se le otorguen conforme a la Ley.
- VI. En general, los demás bienes, derechos e ingresos que obtenga por cualquier título legal.

c) Objeto social

Los objetivos principales de la Entidad son la promoción de la asistencia social, la prestación de servicios en ese campo, así como la realización de las demás acciones que, en la materia, le confieren las disposiciones aplicables.

d) Actividad principal

- Promover y prestar servicios de asistencia social.

- Promover el establecimiento de centros y servicios de rehabilitación somática, psicológica, social y ocupacional para las personas que sufran cualquier tipo de incapacidad, y facilitar la adaptación de prótesis, órtesis y otras ayudas funcionales.
- Proponer a la Secretaría de Salud Pública programas de asistencia social.
- Promover, apoyar y fortalecer los programas de las instituciones de asistencia privada, de asociaciones civiles que proporcionen gratuitamente servicios de asistencia social.
- Operar establecimientos de asistencia social para menores en estado de abandono, ancianos desamparados y minusválidos sin recursos.
- Efectuar estudios e investigación sobre asistencia social.
- Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a menores, ancianos, minusválidos e incapaces sin recurso.
- Prestar servicios funerarios de carácter social.
- Procurar la adecuación de objetivos en el marco de los Sistemas Nacional y Estatal de Salud.

e) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal de la Entidad comprende anualmente el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre.

Su Registro Federal de Contribuyente es SDI 831007 RD4

La Entidad no es contribuyente del Impuesto sobre La Renta (ISR); no obstante es responsable solidario por la retención y entero del ISR que corresponda cuando efectúe pagos de remuneraciones al personal, y a terceros por concepto de honorarios y arrendamientos.

f) Órganos de gobierno

i) El Patronato

Formado por un número impar de miembros designados y removidos libremente por el Gobernador del Estado.

ii) La Junta de Gobierno

Integrada por los siguientes funcionarios de la administración pública del Estado:

- Secretario de Salud Pública – presidente – asistencia personal
- Secretario de Fomento Educativo y Cultura – con representante
- Secretario de Planeación del Desarrollo – con representante
- Secretario de Hacienda Pública – con representante
- Secretario de Gobierno – con representante
- Procurador General de Justicia – con representante
- Director General de la Entidad – asistencia personal

Secretario Técnico – designado por la Junta de Gobierno a propuesta del Director General de la Entidad.

El Secretario de Salud Pública y el Director General representarán a la Junta de Gobierno ante el Patronato.

iii La Dirección General

Designado y removido libremente por el Gobernador del Estado - Ciudadano mexicano por nacimiento, mayor de 30 años de edad y con experiencia en materia administrativa y en asistencia social.

iv Un Comisario - vigilancia de la operación de la Entidad

Designado y removido libremente por el Gobernador del Estado - Contador Público, ciudadano mexicano por nacimiento y deberá contar con una experiencia profesional no menor de cinco años.

g) Unidades funcionales

- i Unidad de enlace y acceso a la información
- ii Unidad de asuntos jurídicos
- iii Unidad de asuntos estratégicos y proyectos especiales
- iv Unidad de eventos especiales y apoyos logísticos
- v Unidad de comunicación social
- vi Oficina de enlace Voluntariado DIFSON
- vii Unidad de relaciones públicas

h) Ley laboral aplicable

Las relaciones laborales de la Entidad se rigen por la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON) en las cuales se reglamentan las remuneraciones y los beneficios de jubilación, pensión y primas de antigüedad para los trabajadores inscritos en el ISSSTESON, Institución que cubre los costos resultantes de obligaciones vigentes y por terminación de la relación laboral.

i) Organigramas y manuales

- Organigrama específico
- Manual de organización
- Reglamento interior
- Manuales de procedimientos

Sistema de información y registro

Las políticas de registro, incluyendo el catálogo de cuentas y la emisión de información están reguladas por:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas
- Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) que son aplicadas de manera supletoria.

Información financiera del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014
(Miles de pesos)

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014

Rubro	Activo	Pasivo y Hacienda pública
Activo		
Efectivo y equivalentes	\$ 9,319	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	106,199	
Inventarios	76	
Bienes inmuebles	212,838	
Bienes muebles	91,051	
Activos diferidos	283	
Estimación de pérdida o deterioro de activos no circulante	-38,071	
Pasivo y Hacienda pública		
Cuentas por pagar a corto plazo		\$ 64,386
Patrimonio contribuido		199,904
Patrimonio generado		12,753
Ahorro del ejercicio		44,531
Revalúos		59,621
Totales	\$ 381,195	\$ 381,195

Estado de actividades por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014

Ingresos	\$ 644,483
Gastos	-599,952
Ahorro del ejercicio	\$ 44,531

La programación de nuestra auditoría seleccionó las siguientes cuentas para revisión (Miles de pesos):

Cuenta	Saldo	Auditado	Observado	% Alcance
Efectivo y equivalentes	\$ 9,319	\$ 9,319	\$ 25,494	100.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto y largo plazo	106,199	104,133		98.05
Inventarios	76			0.00

Bienes inmuebles	212,338	212,338	(1)	100.00
Bienes muebles	91,051	91,051	(2)	100.00
Activos diferidos	283			0.00
Estimación de pérdida o deterioro de activos no circulante	-38,070	-38,070		100.00
Depreciaciones				
Cuentas por pagar a corto plazo	64,386	62,128	25,494	96.49
Patrimonio contribuido	199,905	199,905		100.00
Patrimonio generado	57,284	57,284		100.00
Revalúos	59,621	59,621		100.00
Ingresos propios	10,088	3,264		32.35
Subsidios del Gobierno del Estado	634,225	634,225		100.00
Servicios personales	207,357	207,357		100.00
Materiales y suministros	8,962	2,689		30.00
Servicios generales	51,641	16,938		32.80
Ayudas a personas	306,923	163,018		53.11
Depreciaciones	22,304	22,304		100.00
Otros gastos	2,765	1,428		51.63

(1) Nuestro examen no comprendió la inspección física de las unidades que integran los rubros de Inmuebles y Muebles.

Observación:

Bancos y Cuentas por pagar a corto plazo - Cheques pendientes de entregar \$ 25,498,583

1. La Dirección general tiene la política de emitir cheques a favor de aquellos proveedores cuyo saldo tiene quince o más días de vencido, pero no son entregados en su oportunidad a los beneficiarios. Esta práctica genera saldos negativos en Bancos, anomalía que es temporalmente subsanada cada día último de mes retornando el cargo a Bancos con crédito, no a Proveedores, sino a Otras cuentas por pagar en subcuentas a nombre de los bancos de cuya cuenta fueron girados dichos cheques. Este movimiento se revierte el día primero del mes siguiente para continuidad de la práctica que se describe.

Normatividad violada:

Ley General de Contabilidad Gubernamental
 Capítulo III
 Del registro contable de las operaciones
 Artículo 34

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago.....

Consejo Nacional de Armonización Contable

Acuerdo por el que se emiten las Normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos.

Normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos

XII.- El gasto pagado es el momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante desembolso (real) de efectivo o cualquier otro medio de pago.

Solventación:

Eliminar en forma definitiva la práctica de emitir cheques a favor de proveedores si no han de ser utilizados como elemento de gasto pagado, que logre la cancelación total o parcial de obligaciones a cargo de DIFSON, tal y como lo disponen:

a) la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 34: La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y

b) el Consejo Nacional de Armonización Contable en las Normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos: XII.- El gasto pagado es el momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante desembolso (real) de efectivo o cualquier otro medio de pago.

Conclusión

El resultado de nuestro trabajo muestra un cumplimiento razonablemente satisfactorio de la Dirección General sobre el control interno establecido, las políticas de gobierno de la Entidad, la normatividad jurídica, la normatividad contable, la normatividad de información financiera, y la administración de sus recursos humanos, financieros y materiales, lo cual es informado en cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de las disposiciones del Consejo Nacional para la Armonización Contable.

Atentamente.



Almaraz Tamayo y Cía., S. C.

C.P.C. Miguel Ángel López Robles
Cédula Profesional: 3600583

Almaraz Tamayo y Cía., S.C.
Contadores Públicos y Consultores

ANEXO 6

PUNTO No. 14

INFORME DE CONVENIOS Y CONTRATOS CELEBRADOS
POR DIF SONORA DURANTE EL TERCER TRIMESTRE DE
2015

