



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4

**ETCA-I-05 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2015**

I. NOTAS DE DESGLOCE

I.I. Información contable

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo y equivalente se encuentra integrada por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	EFFECTIVO	BANCOS
Fondos Fijos	163,819	
Banamex S.A.		57,527
BBVA Bancomer S.A.		24,802,951
Banorte		43,203
Scotia Bank Inverlat		336,116
SUMA	163,819	25,239,797
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	25,403,616	

El rubro de efectivo corresponde a 17 fondos revolventes para la operación de el mismo número de centros asistenciales adscritos a DIF Sonora, para realizar gastos urgentes e imprevistos, en la atención a los menores albergados, usuarios, público en general; gastos que por su naturaleza no es posible seguir el procedimiento de compra establecido.

Las cuentas bancarias se utilizan de acuerdo con la fuente de financiamiento origen del recurso.

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente se encuentra integrada como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE	OBSERVACION
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	40,688,542	Desayunos Escolares-Aportaciones Municipales, Funeraria Juan Pablo II, Parque Infantil, Despensas, CREE, Centro de Habilidades Manos a la Vida
Deudores Diversos a Corto Plazo	338,810	Recargos Pago de ISR, Subsidio al Trabajador
Deudores Diversos	233,064	Funcionarios y Empleados DIF Sonora
Otros Derechos a Recibir Efectivo	128,837,020	Secretaría de Hacienda



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4

Como se puede apreciar el 86% del total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente, se presenta en la cuenta Otros Derechos a recibir efectivo a cargo de la Secretaría de Hacienda Estatal por concepto de recursos no recibidos en DIF Sonora, por cada una de las fuentes de financiamiento origen del recurso:

Gobierno del Estado	91,184,009	Recursos Serv. Personales (en su mayoría ISSSTESON), CRIT Sonora, Peso Por Peso, Temporada Invernal, Comunicación Social.
Recursos Propios	15,719,888	Reemplacamiento Vehicular
Ramo 33	12,181,152	
Cuotas de Recuperación Ramo 33	2,952,240	Retenciones a Municipios por concepto de venta de Despensas
Aportaciones Municipales	6,799,729	Retenciones a Municipios por concepto de Desayunos Escolares
SUMA	128,837,018	

3. Inventarios

La cuenta de Inventarios se compone del almacén de ataúdes de la Funeraria Juan Pablo II por un importe de 39,180 cantidad que representa el stock, valuado a costo histórico, utilizando el método de control PEPS.

4. Bienes Inmuebles se integra como sigue:

Terrenos	107,408,186	Terrenos: Oficinas Generales, Casa Hogar Unacari, Albergue Jineseki, Escuela Jineseki, Parque Infantil Sonora, CAIF, CID, CADI 3, CDC, CREE, Funeraria Juan Pablo II, Módulo Menor Repatriado Nogales, Atención Ciudadana, Terreno de Tubutama.
Otros Bienes Inmuebles	95,725,061	Edificios: Oficinas Generales, Casa Hogar Unacari, Albergue Jineseki, Escuela Jineseki, Parque Infantil Sonora, CAIF, CID, CADI 3, CDC, CREE, Funeraria Juan Pablo II, Módulo Menor Repatriado Nogales, Atención Ciudadana
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(10,956,751)	

5. Bienes Muebles se integra como sigue:

Equipo e Instrumental Médico	3,691,688
Equipo de Transporte	58,876,156
Maquinaria y Otros Equipos	4,621,724
Mobiliario y Equipo de Administración	22,206,956
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,012,194



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(46,672,385)
--	--------------

Activo Diferido

6. La cuenta de activos diferidos se integra de la siguiente manera:

Comisión Federal de Electricidad
Almacén General
Oficinas Atención Ciudadana

Pasivo

7. Cuentas por Pagar a Corto Plazo integrado así:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	28,243,401	El 99.8% le corresponde a los proveedores que por falta de liquidez no se les a realizado el pago.
Otras Cuentas por Pagar	60,908,956	El 80% le corresponde a: • ISSSTESON \$ 47,946,408
Retenciones y Contribuciones por Pagar	406,231	Correspondientes a los meses de Octubre de 2015

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:

Se integra únicamente por la cuenta Aportación Inicial

2. Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra por los siguientes conceptos:

Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	69,778,424
Resultado de Ejercicios Anteriores	260,791,889

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación por el ejercicio 2015.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 30 de Junio de 2015:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,452,859
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	1,254
Convenios	65,176,712
Transferencias al Resto del Sector Público	3,556,420
Subsidios y Subvenciones	340,707,750
Ayudas Sociales	6,773,613
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	55,397,189
Otros Ingresos Varios	93,764

Gastos y Otras Pérdidas

1. Las cuentas contempladas en los gastos y otras pérdidas son las siguientes:



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

Servicios Personales	162,793,791
Materiales y Suministros	5,361,124
Servicios Generales	22,983,631
Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas	174,003,452
Depreciación de Bienes Inmuebles	3,988,544
Depreciación de Bienes Muebles	16,375,123
Variación de Inventarios de Mercancías para Reventa	735,372
Otros Gastos Varios	21,757,027
Otras Pérdidas	383,071

II. NOTAS DE MEMORIA

1. CUENTAS DE ORDEN



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL ESTADO DE SONORA
R.F.C. SDI831007-RD4
CUENTAS DE ORDEN AL 31 DE OCTUBRE DE 2015

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

C.O.ALMACEN HERMOSILLO DESAYUNOS ESCOLARES	419,489.61
C.O.ALMACEN RECURSOS MATERIALES	1,754,511.60
C.O.CAMION AUTOBUS INTL.1988 OTORGADO EN COMODATO	1.00
C.O. CAMION THOMAS 1984 OTORGADO EN COMODATO	1.00
C.O. UMR FORD 2003 NO.113 OTORGADO EN COMODATO	1.00
C.O.NISSAN TIIDA 2011 OTORGADO EN COMODATO	1.00
C.O.VW SEDAN 1998 NO.389 EN COMODATO	1.00
C.O.VW SEDAN 1998 NO.390 EN COMODATO	1.00
C.O.FORD VAN DISCAPAC.NO.174 EN COMODATO	1.00
C.O. CHEVROLET AZUL 2004 (JUN 2014) EN COMODATO	1.00
C.O. NISSAN CAFÉ 2000 (JUN 2014) EN COMODATO	1.00
C.O. NISSAN BLANCO 2001 (JUN 2014) EN COMODATO	1.00
C.O. FORD BLANCO 1998 (JUN 2014) EN COMODATO	1.00
C.O. CADILAC PERLA 2003 (JUN 2014) EN COMODATO	1.00
C.O.CONTINGENCIAS POR JUICIOS LABORALES	23,330,690.25

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS	
C.O.LEY DE INGRESOS ESTIMADA	493,865,649.00
C.O.LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	71,385,717.00
C.O.MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	73,992,535.11
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	496,472,467.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	493,865,649.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	174,450,386.63
MODIFICACIONES AL PPTO.DE EGRESOS APROBADO	73,992,535.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	15,109,736.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	12,573,473.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	40,408,371.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	325,316,215.59

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

1. Introducción

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, proveen de información financiera a sus principales usuarios: la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras, además coadyuvan en la toma de decisiones a la Dirección General del Sistema, para cumplir con el objetivo Institucional.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que sucedieron durante el período y que al utilizarlo permite una toma de decisiones más oportuna.

La base de los Estados Financieros de DIF Sonora es la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora, la cual facilita el registro y fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y en general contribuye a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos, incluyendo obligaciones contingentes y el patrimonio de la Entidad.

Los Estados Financieros de DIF Sonora, son elaborados por la Coordinación General de Administración a través de la Dirección de Planeación y Finanzas por medio de la Subdirección de Contabilidad de conformidad con las disposiciones vigentes en materia de información financiera establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Armonización Contable entendida de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora, es la revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos vigentes a nivel municipal, estatal y nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

En DIF Sonora se registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública que realiza, así como otros flujos económicos, por lo cual genera estados financieros confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios.

La contabilidad en DIF Sonora incluye registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación patrimonial y financiera de la Entidad.

2. Panorama Económico y Financiero



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4

Con respecto al entorno en el que desarrollan las operaciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, estamos sujetos a la recuperación oportuna de los ingresos aprobados en la Ley de Ingresos del ejercicio fiscal vigente, en especial en lo que respecta a los recursos obtenidos a través de la Secretaría de Hacienda Estatal.

Es decir la captación calendarizada de los recursos permite cumplir en tiempo y forma con el logro de los objetivos institucionales programados dentro del Presupuesto de Egresos vigente.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ente

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, constituido en Decreto número 51 publicado en el Boletín Oficial del 08 de junio de 1977, el cual fue reestructurado en Boletín Oficial del 14 de noviembre de 1983, las funciones y atribuciones emanan de la Ley 35 de Asistencia Social, publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora número 48, Sección I del 16 de junio de 1986, con la cual se abroga la reestructuración del 14 de noviembre de 1983.

b) Principales cambios en su estructura

Las Modificaciones que se han presentado a la Ley 35 de Asistencia Social de su creación del 16 de junio de 1986, han sido en los ejercicios 2009 y 2013

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora tiene por objeto la promoción de la asistencia social, la prestación de servicios en ese campo, así como la realización de las demás acciones que, en materia, le confieran las disposiciones aplicables.

b) Principal Actividad

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, para el logro de sus objetivos, realizará las siguientes funciones:

I. Promover y prestar servicios de asistencia social, con sujeción a los ordenamientos jurídicos aplicables y a las normas técnicas relativas.

II. Apoyar el desarrollo de la familia y de la comunidad.

III. Realizar acciones de apoyo educativo para la integración social y de capacitación para el trabajo, dirigidas a los sujetos de la asistencia social.

IV. Promover e impulsar el sano crecimiento físico, mental y social de la niñez.

V. Proponer a la Secretaría de Salud Pública, en su carácter de administradora del patrimonio de la beneficencia pública, programas de asistencia social.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4

- VI. Promover, apoyar y fortalecer los programas de las instituciones de asistencia privada, de asociaciones civiles y de organizaciones de la sociedad civil que proporcionen gratuitamente servicios de asistencia social a la población del Estado con mayores niveles de marginación, así como los de las instituciones de asistencia privada cuyo objeto preponderante sea brindar a las anteriores apoyos económicos para desarrollar sus actividades de asistencia social y que se encuentren autorizadas para recibir donativos en los términos del artículo 218 BIS de la Ley de Hacienda del Estado.
- VII. Operar establecimientos de asistencia social para menores en estado de abandono, ancianos desamparados y minusválidos sin recursos.
- VIII. Realizar acciones en materia de prevención de invalidez, minusvalía o incapacidad y de rehabilitación de inválidos, en centros no hospitalarios, con sujeción a las disposiciones aplicables en materia de salud.
- IX. Efectuar estudios e investigaciones sobre asistencia social, con la participación, en su caso, de las autoridades asistenciales.
- X. Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.
- XI. Participar con la Secretaría de Salud Pública, en el ámbito de su competencia, en el Sistema Estatal de Información Básica en materia de salud.
- XII. Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a menores, ancianos, minusválidos, inválidos o incapaces sin recursos.
- XIII. Prestar servicios funerarios, cuando las circunstancias lo ameriten.
- XIV. Realizar acciones en beneficio de las personas damnificadas en casos de inundaciones, terremotos, derrumbes, explosiones, incendios y cualquier otro desastre o calamidad similar.
- XV. Intervenir en el ejercicio de la tutela de los incapaces que corresponda al Estado, en los términos de la Ley respectiva.
- XVI. Poner a disposición del Ministerio Público los elementos a su alcance, en la protección de incapaces y en los procedimientos civiles y familiares que les afecten, de acuerdo con las disposiciones legales correspondientes.
- XVII. Participar en la ejecución de programas de rehabilitación y educación especial.
- XVIII. Procurar permanentemente la adecuación de los objetivos de los programas a cargo del Organismo, con los que se lleven a cabo en el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, en el marco de los Sistema Nacional y Estatal de Salud; y
- XIX. Las demás que establezcan las normas aplicables en la materia.

c) Ejercicio Fiscal



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30 de Septiembre del Ejercicio Fiscal 2015.

d) Régimen Jurídico

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Sonora
- Ley de Salud para el Estado De Sonora
- Ley de Asistencia Social para el Estado de Sonora
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
- Ley de Planeación del Estado de Sonora
- Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal
- Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora Y de Protección de Datos Personales del Estado de Sonora
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora de conformidad con el Artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, no es contribuyente de este impuesto y solo tiene la obligación en los casos de retención y entero que señala la propia Ley, y tratándose de pagos a terceros exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

f) Estructura Organizacional Básica

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora cuenta con el Reglamento Interior vigente, el cual fue publicado en el Boletín Oficial de Gobierno del Estado de Sonora número 46, Sección I de fecha 09 de junio del 2011. Así mismo los Manuales de Organización contemplan además de los antecedentes y Marco Jurídico Administrativo, las Atribuciones, Estructura Orgánica y Organigramas de las once Unidades Administrativas que forman parte de DIF Sonora y tienen por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen su funcionamiento; a su vez permiten dar a conocer de una manera sencilla las funciones, responsabilidades y las áreas que las integran.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora no se encuentra en los supuestos de este apartado.

5. Bases para la preparación de Estados Financieros

a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora ha implementado una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se apoya en un software



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

desarrollado en la Entidad de nombre "Sistema Contable Presupuestal Armonizado" el cual se apega a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC); así mismo para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental se dispone de lista de Cuentas alineadas al Plan de Cuentas, clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es a Costo Histórico.

c) Postulados Básicos

-
- El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora en la elaboración de los Estados Financieros se apega a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por la CONAC.
- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) En los presentes Estados Financieros se aplica, según el rubro de activo método de actualización del costo histórico para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.
- b) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora no realiza operaciones en el extranjero.
- c) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora no realiza inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Los inventarios con que cuenta el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, representan mercancías para reventa de la Funeraria Juan Pablo II, se reconocen al costo histórico de adquisición y son valuadas de acuerdo al método Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS).
- e) Beneficios a empleados



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y se cargan a los resultados del año, en que se hacen exigibles.

Las prestaciones a que tiene derecho el personal, en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte son cubiertas por el Instituto de Seguridad Social y Servicios de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSTESON), de acuerdo al contrato de prestación de servicios celebrado el 15 de agosto de 1989.

- f) Los Estados Financieros presentan registros de provisiones por concepto de Estimaciones para Cuentas Incobrables por \$ **20'524,295** se realizan de manera trimestral, aplicando el porcentaje del 15% al saldo contable de la cuenta de mayor, Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora no tiene operaciones en moneda extranjera, que representan algún riesgo cambiaria.

8. Reporte Analítico del Activo

Los importes reflejados en los Estados Financieros al 31 de octubre de 2015 por tipo de activo, se reconocen a su valor de adquisición, neto de la depreciación acumulada. En los casos de las donaciones de bienes muebles se registran al valor reflejado en el acta de donación.

El reporte analítico de activo se detalla a continuación:

**ETCA-I-06 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1º DE OCTUBRE AL 30 DE OCTUBRE DE 2015**

Concepto	Saldo Inicial Julio 2015 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final Septiembre 2015 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	154,847,054	64,393,656	44,224,774	175,015,936	20,168,882
Efectivo y Equivalentes	17,297,141	34,050,536	25,944,061	25,403,616	8,106,475
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	158,034,740	30,247,836	18,185,141	170,097,436	12,062,696
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	39,467	95,284	95,572	39,179	-288
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-20,524,294	0	0	-20,524,294	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	247,138,458	170,247	2,151,620	245,157,084	-1,981,374
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,133,246	0	0	203,133,246	0
Bienes Muebles	99,401,782	167,926	160,988	99,408,720	6,938
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-55,640,824	2,321	1,990,632	-57,629,136	-1,988,312
Activos Diferidos	244,254	0	0	244,254	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	401,985,512	64,563,903	46,376,394	402,173,116	187,187,604



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

Los porcentajes de depreciación se aplican de acuerdo al rubro de la cuenta según lo publicado en la Diario Oficial de la federación de fecha 15 de agosto de 2012, Primera Sección en apego a la armonización contable.

	<u>Vida útil estimada</u>	<u>% Depreciación anual</u>
EDIFICIOS	20	5
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10	10
EQUIPO E INSTRUM. MÉDICO	5	20
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
MOBILIARIO Y EQUIPO	10	10
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	10	10
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍAS	10	10
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TEC. DE LA INFORMACIÓN	3	33.3

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte sobre recaudación

A continuación se presenta Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora por tipo de ingreso.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**



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

**ECA-I-08 ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2015**

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Subsidios y Subvenciones	401,170,930	47,717,538	448,888,468	381,044,264	324,541,481	- 76,629,449
Otros Productos que Generan Ingresos	-	-	-	1,254	1,254	1,254
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,605,000	1,473,533	8,131,467	6,452,859	4,891,676	- 4,713,324
Ayudas Sociales	-	6,749,131	6,749,131	13,513,644	7,648,057	- 7,648,057
Transferencias al Resto del Sector Público	14,000,000	3,857,190	17,857,190	3,857,190	3,857,190	- 10,142,810
Convenios	69,089,719	17,142,210	86,231,929	73,196,586	34,425,176	- 34,664,543
TOTAL	493,865,649	75,938,562	569,804,211	478,065,797	376,368,334	- 193,738,414
				Ingresos Excedentes		193,738,414
RUBRO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
GOBIERNO DEL ESTADO	253,969,027	48,730,620	302,699,647	259,217,743	214,896,113	- 39,072,914
Subsidios y Subvenciones	253,969,027	48,730,620	302,699,647	259,217,743	214,896,113	- 39,072,914
RECURSOS PROPIOS	9,605,000	5,275,598	14,880,598	19,967,757	12,540,987	2,935,987
Otros Productos que Generan Ingresos	-	-	-	1,254	1,254	1,254
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,605,000	1,473,533	8,131,467	6,452,859	4,891,676	- 4,713,324
Ayudas Sociales	-	6,749,131	6,749,131	13,513,644	7,648,057	- 7,648,057
RECURSOS FEDERALES	-	3,556,420	3,556,420	3,857,190	3,857,190	3,857,190
Transferencias al Resto del Sector Público	-	3,556,420	3,556,420	3,857,190	3,857,190	3,857,190
GOBIERNO DEL ESTADO RAMO 33	147,201,903	- 1,013,082	146,188,821	121,826,521	109,645,368	- 37,556,535
Subsidios y Subvenciones	147,201,903	- 1,013,082	146,188,821	121,826,521	109,645,368	- 37,556,535
CUOTAS DE RECUPERACION DEL RAMO 33	5,904,480	4,315,776	10,220,256	8,744,136	2,687,856	- 3,216,624
Convenios	5,904,480	4,315,776	10,220,256	8,744,136	2,687,856	- 3,216,624
APORTACIONES MUNICIPALES	63,185,239	12,826,434	76,011,673	64,452,450	31,737,320	- 31,447,919
Convenios	63,185,239	12,826,434	76,011,673	64,452,450	31,737,320	- 31,447,919
RECURSOS FEDERALES SEDESOL	-	2	2	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	2	2	-	-	-
GOBIERNO DEL ESTADO RAMO 23	14,000,000	300,767	14,300,767	-	-	- 14,000,000
Transferencias al Resto del Sector Público	14,000,000	300,767	14,300,767	-	-	- 14,000,000
TOTAL	493,865,649	75,938,562	569,804,211	478,065,797	376,368,334	- 193,738,414
				Ingresos Excedentes		193,738,414



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
ECA-I-07 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1º DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2015**

DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL Septiembre 2015	SALDO FINAL Octubre 2015	VARIACION DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA					
CORTO PLAZO					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito					
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales					
Deuda Bilateral					
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Subtotal Corto Plazo					
LARGO PLAZO					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito					
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales					
Deuda Bilateral					
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Subtotal Largo Plazo					
OTROS PASIVOS			80,113,477	89,558,589	9,445,112
Pasivo Circulante			80,113,477	89,558,589	9,445,112
Proveedores			31,892,570	28,243,402 -	3,649,168
Otras Cuentas por Pagar			47,397,628	60,908,956	13,511,328
Retenciones y Contribuciones por Pagar			823,279	406,231 -	417,048
Total Deuda y Otros Pasivos			80,113,477	89,558,589	9,445,112



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
SDI-831007-RD4**

12. Calificaciones otorgadas

Este punto no es de aplicación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

Instructivo de Políticas Vigentes www.difson.gob.mx dentro del procedimiento 64-DPF-P06-I01

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Eventos Posteriores al Cierre

La gestión de cobro continúa hasta recuperar la totalidad de los recursos.

C.P. ALMA GUADALUPE SANCHEZ BRICEÑO
Contadora General

LIC. JOSÉ AGUSTÍN PACHECO TAPIA
Director de Planeación y Finanzas

LIC. LUIS CARLOS SOTO GUTIERREZ
Coordinador General de Administración

LIC. KARINA TERESITA ZÁRATE FÉLIX
Directora General