

**RADIO SONORA**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**CONTENIDO**

**Dictamen del Auditor Independiente**

**Estado de Situación Financiera**

**Estado de Actividades**

**Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**Estado Analítico del Activo**

**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**

**Estado de Cambios en la Situación Financiera**

**Notas a los Estados Financieros**



**JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ**  
**CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO**



# JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ

## CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

Guillermo Prieto 9, Col. Constitución, Hermosillo, Sonora

Tel. 2 08 15 73 correo: juanholguin90@hotmail.com

### DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Contraloría General del Estado de Sonora.  
Al Organo de Gobierno de Radio Sonora**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Radio Sonora** que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado de actividades, el estado de variación en la Hacienda Pública, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el estado de cambios en la situación financiera y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de auditoría financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C., las cuales se mencionan en la Nota 2 a los Estados Financieros que se acompañan.

#### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

#### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la Entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados

en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

## **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **Radio Sonora** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 2 a los estados financieros.

## **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.



**C.P.C. JUAN FRANCISCO HOLGUIN CHAVEZ**  
**Cédula Profesional 933427**

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

**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.**  
(Cifras en pesos históricos)

(Notas 1 y 2)	2014	2013
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo en caja y bancos (Nota 3)	189,607	35,828
Clientes (Nota 4)	5,910,248	6,711,554
Deudores Diversos	6,895	85,200
Subsidio al Empleo	11,210	0
Depósito en Garantía	0	0
Suma de activo circulante	6,117,960	6,832,582
<b>ACTIVO FIJO (Nota 5)</b>		
Mobiliario	1,289,473	1,387,671
Equipo de Transporte	200,163	200,163
Maquinaria y Equipo	4,006,995	5,032,795
Software	111,790	101,999
Depreciación acumulada	-3,621,543	0
Suma de activo	1,986,878	6,722,628
	8,104,838	13,555,210
<b>PASIVO (Nota 6)</b>		
Proveedores	364,755	38,806
Acreedores Diversos	96,131	583,469
Retenciones e impuestos por pagar	1,386,043	627,514
Ingresos por realizar	5,171,998	6,697,331
Suma de pasivo	7,018,927	7,947,120
<b>PATRIMONIO</b>		
Patrimonio (Nota 7)	0	6,498,528
Resultado de ejercicios anteriores	1,644,846	169,702
Resultado del ejercicio	-558,935	-1,060,140
Suma de patrimonio	1,085,911	5,608,090
Suma de pasivo y patrimonio	8,104,838	13,555,210
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>		
Bienes bajo contrato en comodato	2,861,739	
Contrato de comodato por bienes	2,861,739	
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>		
<b>LEY DE INGRESOS</b>		
Ley de ingresos estimada	23,162,723	
Ley de ingresos por ejecutar	-566,082	
Ley de ingresos devengada	23,728,805	
Ley de ingresos recaudada	22,990,555	
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		
Presupuesto de egresos aprobado	21,162,723	
Presupuesto de egresos por ejercer	1,571,006	
Presupuesto de egresos modificado	2,806,955	
Presupuesto de egresos comprometido	24,398,671	
Presupuesto de egresos devengado	23,771,474	
Presupuesto de egresos ejercido	23,349,242	
Presupuesto de egresos pagado	23,349,242	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Iremá Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.

**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
(Cifras en pesos históricos)

	2014	2013
<b>INGRESOS</b>		
Subsidio Gobierno del Estado	20,489,582	20,010,992
Ingresos propios	3,242,823	3,370,588
Otros ingresos	70,287	0
<b>Suma de ingresos</b>	23,802,692	23,381,580
<b>EGRESOS</b>		
Servicios personales	20,687,714	20,193,931
Materiales y suministros	270,735	347,105
Servicios generales	2,788,554	3,900,684
Depreciación de Bienes muebles	614,624	0
<b>Suma de egresos</b>	24,361,627	24,441,720
<b>Resultado del ejercicio</b>	-558,935	-1,060,140

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Irema Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.

*gl*

**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

	Patrimonio	Remanente de ejercicios anteriores	Remanente del ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldos al 31 de diciembre 2013</b>	6,498,528	169,701	-1,060,140	5,608,089
<b>Cambios en la Hacienda Pública</b>				
Aportaciones				
<b>Variaciones de la Hacienda Pública</b>				
Resultado del ejercicio			-558,935	-558,935
Resultados de ejercicios anteriores				
Otras variaciones de la Hacienda Pública	-6,498,528	1,475,145	1,060,140	-3,963,244
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>0</b>	<b>1,644,846</b>	<b>-558,935</b>	<b>1,085,911</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Iremia Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.

**RADIO SONORA**  
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

<u>CONCEPTO</u>	Saldo inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo final 4 (1+2-3)	Variación del periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	13,555,211	43,932,546	49,382,918	8,104,839	-5,450,372
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	6,832,583	43,608,186	44,322,808	6,117,961	-714,622
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	35,828	19,547,778	19,393,999	189,607	153,779
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVAL	6,796,755	24,060,407	24,928,809	5,928,353	-868,401
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	6,722,628	324,361	5,060,111	1,986,878	-4,735,750
BIENES MUEBLES	6,620,629	14,679	1,138,677	5,496,631	-1,123,998
ACTIVOS INTANGIBLES	101,999	9,791	0	111,790	9,791
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACI	0	299,890	3,921,434	-3,621,543	-3,621,543

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Iremá Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.

**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

<u>CONCEPTO</u>	Saldo inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo final 4 (1-2+3)	Variación del periodo (4-1)
<b>PASIVO</b>	7,947,120	35,455,508	34,527,315	7,018,927	-928,193
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	7,947,120	35,455,508	34,527,315	7,018,927	-928,193
2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLA:	1,249,789	33,801,632	34,398,772	1,846,929	597,140
2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	6,697,331	1,653,876	128,543	5,171,998	-1,525,333

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Irema Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.

9

**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		<b><u>8,104,838</u></b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>6,117,960</b>
Efectivo y equivalentes		189,607
Derechos a recibir efectivo y equivalentes		5,928,353
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>1,986,878</b>
Bienes muebles		5,496,631
Activos intangibles		111,790
Depreciación acumulada de bienes	3,621,543	
<b>PASIVO</b>	<b><u>7,018,927</u></b>	
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	7,018,927	
Cuentas por pagar a corto plazo	1,846,929	
Otros pasivos a corto plazo	5,171,998	
<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>1,085,911</u></b>	
<b>HACIENDA PUBLICA (PATRIMONIO GENERADO)</b>	<b>1,085,911</b>	
Resultados del ejercicio		558,935
Resultados de ejercicios anteriores	1,644,846	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Irema Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.



**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras en pesos históricos)

	2014	2013
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>ORIGEN:</b>	<u>22,990,555</u>	<u>23,381,580</u>
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos	2,500,973	3,370,588
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	20,489,582	20,010,992
Otros Ingresos y Beneficios		
<b>APLICACIÓN:</b>	<u>23,329,562</u>	<u>24,441,720</u>
Servicios Personales	20,591,583	20,193,931
Materiales y Suministros	236,868	347,105
Servicios Generales	2,501,111	3,900,684
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<u><u>339,007</u></u>	<u><u>1,060,140</u></u>
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>ORIGEN:</b>		<u>258,796</u>
Bienes muebles		258,796
Depreciación		
<b>APLICACIÓN:</b>	<u>19,680</u>	<u>43,124</u>
Bienes muebles e inmuebles	14,680	
Otros	5,000	43,124
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<u><u>19,680</u></u>	<u><u>215,672</u></u>
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>ORIGEN:</b>	<u>3,442,777</u>	<u>1,094,639</u>
Otroa orígenes de financiamiento	3,442,777	1,094,639
Disminución de Activos Financieros		
<b>APLICACIÓN:</b>	<u>3,955,243</u>	<u>317,848</u>
Otras aplicaciones de financiamiento	3,955,243	317,848
Disminución de activo fijo		
Disminución de patrimonio		
Disminución de Otros Pasivos		
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	<u><u>512,466</u></u>	<u><u>776,791</u></u>
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:</b>	<u>153,779</u>	<u>18,571</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	35,828	17,257
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	189,607	35,828

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General

  
C.P. Luz Irema Ramos Borbón  
Subdirectora de Administración.

**RADIO SONORA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013.**  
(Cifras en pesos históricos)

**NOTA 1.- ANTECEDENTES, ACTIVIDADES Y ESTRUCTURA DEL ORGANISMO.**

La Entidad fué creada como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio con sede en Hermosillo, Sonora por decreto del H. Congreso del Estado con fecha 26 de agosto de 1985.

Su objetivo es ser vocero oficial del Gobierno del Estado, como emisora piloto de los eventos susceptibles de ser radiodifundidos, generados por el gobierno estatal, distribuibles en toda la extensión del territorio sonorensé, donde cuenta con estaciones repetidoras de su señal.

Los recursos que maneja provienen del Gobierno del Estado e ingresos propios.

La estructura del organismo se integra por:

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

La Junta Directiva se forma con:

- Un presidente que será el Gobernador del Estado de Sonora.
- Por los titulares de las Secretarías de Gobierno, Educación y Cultura, Economía, Hacienda y Comunicación Social
- Un Comisario Público Ciudadano
- El Director General de Radio Sonora como Secretario Técnico.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

**A) Bases contables de preparación y presentación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos de **Radio Sonora** se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa", que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

También Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el sector Paraestatal (NIFGE). Emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP

### **Nuevo plan de cuentas contables.**

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva LGCG a partir del 1 de enero de 2012, la administración de la entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por la CONAC.

### **Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:**

- a) **Costo Histórico.-** Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B-10 del IMCP. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinados con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
- b) **Base de Registro.-** Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos cuando se realizan.
- c) **Legalidad.-** de acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas leyes y reglamentos gubernamentales. cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental, se dá preferencia a las disposiciones legales.
- d) **Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.-** A partir de este ejercicio 2014, se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitido por el CONAC.
- e) **Inversiones en activos fijos.-** a partir de este ejercicio 2014, las inversiones en activos no monetarios se registran a su valor de adquisición, solo en el activo de la entidad.
- f) **Obligaciones laborales.-** La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal, contenidas en la NIF D-3, emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C., ya que conforme a los artículos 3, 4, 5 y 96 de la Ley Número 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora y artículo 1 del Reglamento de la Ley antes mencionada, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON).

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro se integra como sigue:

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 dic. 2014	Saldo al 31 dic. 2013	Variación
Caja chica	0	0	0
Bancos	183,062	29,283	153,779
Depósito en Garantía	6,545	6,545	0
	<b>189,607</b>	<b>35,828</b>	<b>153,779</b>

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR.**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro se integra como sigue:

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 dic. 2014	Saldo al 31 dic. 2013	Variación
Clientes	5,910,248	6,711,554	-801,306
Deudores diversos	6,895	85,200	-78,305
Subsidio al empleo	11,210	0	11,210
	<b>5,928,353</b>	<b>6,796,754</b>	<b>-868,401</b>

El saldo de clientes por \$5,910,248 se integra en su mayor parte por facturas no pagadas de organismos públicos del Estado de este ejercicio y anteriores, de acuerdo con el siguiente detalle:

Clientes:	2013	2014	Total
Salud	840,000		840,000
Seguridad Pública	720,000		720,000
Servicios Educativos	720,000		720,000
Sidur	560,000		560,000
DIF Sonora	480,000		480,000
Procuraduría	420,000		420,000
Sagarpa	360,000		360,000
Sedeson	360,000		360,000
Contraloría del Estado	360,000		360,000
Congreso del Estado	280,000		280,000
Economía	80,000	160,000	240,000
Registro Civil del Estado	72,000	144,000	216,000
Instituto Sonorense de la Mujer	200,000		200,000
Isssteson		60,000	60,000
Radio y televisión de Hidalgo		53,248	53,248
Cedis	36,000		36,000
Municipio de Imuris	5,000		5,000
	<b>5,493,000</b>	<b>417,248</b>	<b>5,910,248</b>

## NOTA 5.- ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro se integra como sigue:

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 dic. 2014	Saldo al 31 dic. 2013	Variación
Mobiliario y equipo de oficina	1,289,473	1,387,671	-98,198
Equipo de transporte	200,163	200,163	0
Maquinaria y equipo	4,006,995	5,032,795	-1,025,800
Software	111,790	101,999	9,791
Depreciación acumulada	-3,621,543	0	-3,621,543
	<b>1,986,878</b>	<b>6,722,628</b>	<b>-4,735,750</b>

Cumpliendo con lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por primera vez se contabilizó la depreciación del activo fijo, lo que ocasionó la disminución en su importe y también la Junta Directiva autorizó la baja de activo en el ejercicio.

La depreciación acumulada se detalla así:

Maquinaria	2,432,046
Mobiliario y equipo	1,068,666
Equipo de transporte	120,831
	<u>3,621,543</u>

La depreciación del ejercicio 2014 fué de \$614,624

### Método de depreciación:

La depreciación se calculó en base a las reglas de registro y valoración del patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y con los parámetros de estimación de vida útil, con los siguientes porcentajes de depreciación:

Activo fijo	Años de vida útil	Porcentaje de depreciación
<b>Mobiliario de oficina:</b>		
Muebles de oficina y estantería	10	10
Equipo de computo	3	33
<b>Equipo de transporte</b>		
Automóviles y equipo terrestre	5	20
<b>Maquinaria</b>		
Sistemas de aire acondicionado y calefacción	10	10
Equipo de comunicación	10	10
Equipo de generación eléctrica	10	10

## CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro se integra como sigue:

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 dic. 2014	Saldo al 31 dic. 2013	Variación
Proveedores	364,755	38,806	325,949
Acreedores diversos	96,131	583,469	-487,338
Retenciones e impuestos por pagar	1,386,043	627,514	758,529
Ingresos por realizar	5,171,998	6,697,331	-1,525,333
	<b>7,018,927</b>	<b>7,947,120</b>	<b>-928,193</b>

Los ingresos por realizar se integran por los adeudos de organismos públicos de ejercicios anteriores detallados en cuentas por cobrar.

## NOTA 7.- PATRIMONIO

La Entidad dispone de un patrimonio propio que se integra como sigue:

- I. Por aportaciones del Gobierno del Estado de Sonora.
- II.- Los ingresos propios derivados de su actividad radiofónica.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro se integra como sigue:

Nombre de la cuenta	Saldo al 31 dic. 2014	Saldo al 31 dic. 2013	Variación
Patrimonio	0	6,498,528	-6,498,528
Resultado de ejercicios anteriores	1,644,846	169,702	1,475,144
Resultado del ejercicio	-558,935	-1,060,140	501,205
	<b>1,085,911</b>	<b>5,608,090</b>	<b>-4,522,179</b>

La cancelación del Patrimonio de la entidad se hizo contra la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, de acuerdo con la normatividad establecida.

## POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

En este ejercicio aún no se ha actualizado el valor de los activos de la Entidad. No se han realizado operaciones en moneda extranjera, ni se tiene inversión en acciones en otras entidades, tampoco se necesita llevar control de inventarios y costo de lo vendido.

## PROCESO DE MEJORA

Principales políticas de control interno:

Recursos financieros:

El presupuesto de ingresos por concepto de subsidios se establece partiendo de las metas proyectadas en el plan operativo anual.

El presupuesto de ingresos propios se establece de acuerdo con los convenios establecidos.

Recursos humanos:

Cuando existan plazas vacantes, se ocuparán solo en los casos estrictamente necesarios, pidiendo autorización a la Secretaría de Hacienda.

Recursos materiales:

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

Promoción y Desarrollo:

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

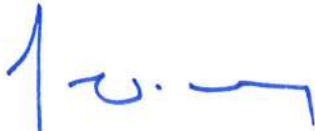
Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Para 2014 se programaron ingresos propios por \$5,118,000, pero solo se consiguieron \$3,243,000 por falta de pago oportuno de los clientes de la radio.

En cuanto a egresos se implementaron medidas de austeridad que representaron un ahorro significativo de algunas partidas en relación a lo presupuestado, como las siguientes:

	Ahorro
Materiales de administración	64%
Alimentos y utensilios	36%
Materiales de reparación	32%
Herramientas	65%
Servicios profesionales	42%
Servicios financieros	40%
Servicios de traslado	39%

Estas notas forman parte de los estados financieros de **RADIO SONORA** al 31 de diciembre de 2014 y 2013.



Ing. Demetrio Sotelo Medina  
Director General



C.P. Luz Irema Ramos Borbòn  
Subdirectora de Administración.

