

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA, O.P.D.**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

CORRESPONDENCIA INTERNA
R ECIBIDO
07 ABR 2017
DIRECCIÓN DE PLANEACION
Y FINANZAS

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
R ECIBIDO
07 ABR. 2017
DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

17/4/17

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

Estados Financieros Dictaminados

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Auditados:
 - a. Estado de Situación Financiera
 - b. Estado Analítico del Activo
 - c. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - d. Estado de Actividades
 - e. Estado de Variación en el Patrimonio
 - f. Estado de Cambios en la Situación Financiera
 - g. Estado de Flujos de Efectivo
 - h. Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y
A LA H. JUNTA DE GOBIERNO DE SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA, O.P.D.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora, O.P.D. (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base de preparación contable

Llamamos la atención sobre el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis - Ajustes “Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores”

Sin que ello tenga algún efecto en nuestra opinión, como se señala en la Nota 2 al estado de variaciones en el patrimonio de los estados financieros de la Entidad, durante el ejercicio 2016 la Entidad efectuó ajustes a la cuenta de “Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores” con efectos netos de \$18,410,930 (cargo); los principales ajustes se refieren a cargos por \$28,495,318, para cancelar ingreso reconocido en el ejercicio 2015 y reconocer ingresos en el ejercicio 2016 como ampliaciones presupuestales y cargos por \$22,604,046 para reconocer de manera inicial la provisión de las obligaciones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2016, crédito por \$23,778,397 para reconocer cuenta por cobrar que se había cancelado en el ejercicio 2015 y créditos por \$7,155,107 para cancelar cuotas y aportaciones y enfermedades preexistentes de ISSSTESON correspondientes a ejercicios anteriores.

Párrafo de otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, que se presentan únicamente para efectos comparativos, fueron auditados por otro contador público quien emitió su informe de auditoría sin salvedades con fecha 30 de septiembre de 2016. Cabe señalar que las cifras presentadas en los financieros de la Entidad no incluyen ajustes de auditoría propuestos por el auditor anterior ya que dichos ajustes fueron registrados durante el ejercicio 2016, afectando la cuenta de “Rectificaciones de ejercicios anteriores”.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SOTOMAYOR ELÍAS, S.C.
Contadores Públicos




C.P.C. Rodrigo Sotomayor Elías, PCCA
Socio Director
Cédula Profesional Federal 138298

17 de marzo de 2017
Hermosillo, Sonora

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)


	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>PASIVO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO					
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	73,162,827	39,469,869	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	131,042,586	118,299,700
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	78,962,091	160,486,063	Total de Pasivos Circulantes	<u>131,042,586</u>	<u>118,299,700</u>
Inventarios	367,481	25,519			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	<u>(31,870,753)</u>	<u>(20,719,314)</u>	Provisiones a Largo Plazo - Beneficios a los Empleados	26,277,988	
Total de Activos Circulantes	<u>120,621,646</u>	<u>179,262,137</u>	Total de Pasivo	<u>157,320,574</u>	<u>118,299,700</u>
Activo No Circulante					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,133,246	203,133,246	Patrimonio		
Bienes Muebles	131,322,301	113,430,135	Patrimonio Contribuido	44,118	44,118
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	<u>(84,364,379)</u>	<u>(61,489,931)</u>	Aportaciones	44,118	44,118
Activos Diferidos	237,253	244,253	Patrimonio Generado	213,585,375	316,236,022
Total de Activos No Circulantes	<u>250,328,421</u>	<u>255,317,703</u>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) -	22,449,722	55,494,295
			Resultados de Ejercicios Anteriores	191,135,653	260,741,727
			Total Patrimonio	<u>213,629,493</u>	<u>316,280,140</u>
			Total de Pasivo y Patrimonio	<u>370,950,067</u>	<u>434,579,840</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ana Luisa Leos
 C.P. Ana Luisa Leos Seldner
 Contadora General


 Lic. Luis Carlos Soto Gutiérrez
 Coordinador General de Administración


 Lic. José Agustín Pacheco Tapia
 Director de Planeación y Finanzas


 Lic. Karina Teresita Zárate Félix
 Directora General

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
Estado Analítico del Activo
al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Concepto	Saldo	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo	Variación del Periodo
	Inicial			Final	
ACTIVO	434,579,837	1,486,800,803	1,550,430,573	370,950,067	(63,629,770)
Activo Circulante	179,262,134	1,460,410,610	1,519,051,098	120,621,646	(58,640,488)
Efectivo y Equivalentes	39,469,866	1,025,064,034	991,371,073	73,162,827	33,692,961
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	160,486,063	410,998,550	492,522,522	78,962,091	(81,523,972)
Inventarios	25,519	2,066,067	1,724,105	367,481	341,962
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(20,719,314)	22,281,959	33,433,398	(31,870,753)	(11,151,439)
Activo No Circulante	255,317,703	26,390,193	31,379,475	250,328,421	(4,989,282)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,133,246			203,133,246	
Bienes Muebles	113,430,135	22,748,893	4,856,727	131,322,301	17,892,166
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(61,489,931)	3,648,300	26,522,748	(84,364,379)	(22,874,448)
Activos Diferidos	244,253	(7,000)		237,253	(7,000)

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ana Luisa Leos S.
C.P. Ana Luisa Leos Seidner
Contadora General


Lic. Luis Carlos Soto Gutiérrez
Coordinador General de Administración


Lic. José Agustín Pacheco Tapia
Director de Planeación y Finanzas


Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

<u>Denominación de las Deudas</u>	<u>Moneda de Contratación</u>	<u>Institución o País Acreedor</u>	<u>Saldo Inicial del Período</u>	<u>Saldo Final del Período</u>
Otros Pasivos				
Circulante:				
<u>Cuentas por pagar a corto plazo</u>				
Extractos de Frutas del Pacífico, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	21,148,700	30,605,390
AB Alimentos Nutraséuticos Funcionales, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	8,329,294	
Televisa, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	8,208,354	13,995,000
Biotechmed, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor		7,847,954
Productos Serel, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor		5,200,000
Fundación Teletón, A.C.	Pesos Mexicanos	Beneficiario	5,839,976	
Banderas Abastecedora, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	4,368,530	4,345,762
Bimbo del Noroeste, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	3,049,051	667,620
Adelanto Express, S.A. de C.V. SOFOM	Pesos Mexicanos	Proveedor	1,634,000	
Centro de Investigación en Alimentación y Desarrollo, A.C.	Pesos Mexicanos	Proveedor	1,303,785	2,259,464
Sistema Especializado de Monitoreo Integral CASSA, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor		1,703,681
Farmacias Kino, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor		1,312,394
Simpson, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	305,532	993,756
Martha Lourdes Ojeda Campos	Pesos Mexicanos	SUTSPES	6,270,005	
Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de los Poderes Del Estado de Sonora	Pesos Mexicanos			
Instituto de Seguridad Social y Servicios de los Trabajadores del Estado de Sonora	Pesos Mexicanos	ISSSTESON	40,649,210	33,757,631

Continúa.....

.....Continúa

<u>Denominación de las Deudas</u>	<u>Moneda de Contratación</u>	<u>Institución o País Acreedor</u>	<u>Saldo Inicial del Período</u>	<u>Saldo Final del Período</u>
Retenciones y Contribuciones por Pagar	Pesos Mexicanos	Varios	491,472	810,468
Otros acreedores diversos	Pesos Mexicanos	Varios	469,478	7,521,847
Otros proveedores	Pesos Mexicanos	Varios	16,232,313	20,021,619
Total otros pasivos circulantes			118,299,700	131,042,586
Provisiones a Largo Plazo - Beneficios a los Empleados	Pesos Mexicanos			26,277,988
Total Deuda y Otros Pasivos			118,299,700	157,320,574

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Ana Luisa Leos Seldner
Contadora General


Lic. Luis Carlos Soto Gutiérrez
Coordinador General de Administración


Lic. José Agustín Pacheco Tapia
Director de Planeación y Finanzas



Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Actividades
 por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (Pesos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	15,293,781	7,576,059
Productos de Tipo Corriente	6,699	2,041
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,287,082	7,574,018
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	689,260,323	598,856,775
Participaciones y Aportaciones	81,338,572	79,038,055
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	607,921,751	519,818,720
Otros Ingresos y Beneficios	29,961,112	55,506,466
Otros Ingresos y Beneficios Varios	29,961,112	55,506,466
Total de Ingresos y Otros Beneficios	734,515,216	661,939,300
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	343,403,565	268,132,143
Servicios Personales	242,877,406	215,950,464
Materiales y Suministros	12,548,032	7,504,792
Servicios Generales	87,978,127	44,676,887
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	338,333,757	290,627,469
Ayudas Sociales	338,333,757	290,627,469
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	30,328,172	47,685,393
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	27,731,175	24,442,922
Provisiones	959,628	940,862
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		20,719,314
Otros Gastos	1,637,369	1,582,295
Total de Gastos y Otras Pérdidas	712,065,494	606,445,005
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22,449,722	55,494,295

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Ana Luisa Leos Seidner
 Contadora General


Lic. Luis Carlos Soto Gutiérrez
 Coordinador General de Administración


Lic. José Agustín Pacheco Tapia
 Director de Planeación y Finanzas


Lic. Karina Terecita Zárate Félix
 Directora General

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


Estado de Variación en el Patrimonio


por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Pesos)

Concepto	Patrimonio Generado			Total
	Patrimonio Contribuido	de Ejercicios Anteriores	del Ejercicio	
Patrimonio Neto Final del ejercicio 2014	44,118	212,613,417	104,152,085	316,809,620
Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			55,494,295	55,494,295
Resultados de Ejercicios Anteriores		44,530,826	(44,530,826)	55,494,295
Revaluos		59,621,259	(59,621,259)	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(56,023,775)		(56,023,775)
Patrimonio Neto Final del ejercicio 2015	44,118	260,741,727	55,494,295	316,280,140
Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		55,494,295	22,449,722	22,449,722
Resultados de Ejercicios Anteriores		55,494,295	(55,494,295)	22,449,722
Efectos de Ajustes de Auditoría 2015 Registrados en 2016		(106,689,439)		(106,689,439)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(18,410,930)		(18,410,930)
Saldo Neto en el Patrimonio 2016	44,118	191,135,653	22,449,722	213,629,493

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ana Luisa Leos S
 C.P. Ana Luisa Leos Seldner
 Contadora General


Lic. Luis Carlos Soto Gutiérrez
 Coordinador General de Administración



Lic. José Agustín Pacheco Tapia
 Director de Planeación y Finanzas



Lic. Karina Teresita Zárate Félix
 Directora General

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	7,000	66,186,279
Activo Circulante		51,829,387
Efectivo y Equivalentes		36,654,949
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		14,832,476
Inventario		341,962
Activo No Circulante	7,000	14,356,892
Bienes Muebles		14,356,892
Activos Diferidos	7,000	
Pasivo	13,653,062	
Pasivo Circulante	13,653,062	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,653,062	
PATRIMONIO	54,088,862	
Patrimonio Generado	54,088,862	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	54,088,862	

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Ana Luisa Leos S
C.P. Ana Luisa Leos Seldner
Contadora General


Lic. José Agustín Pacheco Tapia
Director de Planeación y Finanzas


Lic. Luis Carlos Soto Gutiérrez
Coordinador General de Administración



Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General

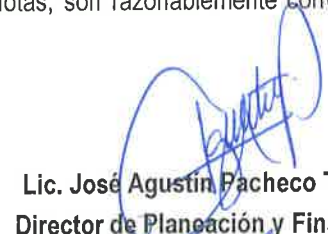
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Flujos de Efectivo
por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	724,503,071	661,939,300
Productos de Tipo Corriente	6,699	2,041
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,152,669	7,574,018
Participaciones y Aportaciones	63,041,744	79,038,055
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	605,774,681	519,818,720
Otros Orígenes de Operación	34,527,278	55,506,466
Aplicación	676,453,220	606,445,005
Servicios Personales	239,203,464	215,950,464
Materiales y Suministros	10,844,351	7,504,792
Servicios Generales	103,079,547	44,676,887
Ayudas Sociales	323,325,857	290,627,469
Otras Aplicaciones de Operación		47,685,393
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	48,049,851	55,494,295
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Aplicación	14,356,893	23,233,567
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	14,356,893	13,174,380
Otras Aplicaciones de Inversión		10,059,187
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(14,356,893)	(23,233,567)
Aplicación		2,109,643
Otras Aplicaciones de Financiamiento		2,109,643
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		2,109,643
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	33,692,958	30,151,085
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	39,469,869	9,318,784
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	73,162,827	39,469,869

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


C.P. Ana Luisa Leos S
 Contadora General


Lic. Luis Carlos Soto Gutiérrez
 Coordinador General de Administración


Lic. José Agustín Pacheco Tapia
 Director de Planeación y Finanzas


Lic. Karina Teresita Zárate Félix
 Directora General

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

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora (la Entidad) prepara sus Notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2016 de conformidad con los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) NOTAS DE DESGLOCE Información contable

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	Efectivo	Bancos
Fondos Fijos	\$ 169,097	
Banamex S.A.		\$ 296,617
BBVA Bancomer S.A.		66,865,056
Banorte		44,174
Scotia Bank Inverlat		577,999
CI Banco		5,209,884
Total	\$ 169,097	\$ 72,993,730
Total Efectivo y Equivalentes	\$	73,162,827

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.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

Concepto	Importe	Observación
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 1,996,772	Funeraria Juan Pablo II, Parque Infantil, CREE, Centro de Habilidades Manos a la Vida
Deudores Diversos a Corto Plazo	541,687	Subsidio al Trabajador, Finiquitos, Seguro
Deudores por Anticipo a Tesorería C.P	165,711	Funcionarios y Empleados DIF Sonora
Otros Derechos a Recibir Efectivo	76,257,921	Secretaría de Hacienda
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$78,962,091	

Los otros derechos a Recibir Efectivo se integraban como sigue al 31 de diciembre de 2016:

Concepto	Importe	Observación
Recursos Propios	9,854,301	Ejercicios 2013,2014 y 2015
Cuotas de Recuperación Ramo 33	12,188,460	Retenciones a Municipios por concepto de venta de Despensas Ejercicios 2014,2015 y 2016
Aportaciones Municipales	54,215,160	Retenciones a Municipios por concepto de Desayunos Escolares Ejercicios 2013,2014,2015 y 2016
Total	\$76,257,921	

El monto más representativo de la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, corresponde a Retenciones a Municipios por parte de la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora, por concepto de Desayunos Escolares y Despensas Alimentarias, los cuales no han sido recibidos por la Institución al cierre del mes de diciembre de 2016.

Inventarios

La cuenta de Inventarios se compone del almacén de ataúdes de la Funeraria Juan Pablo II por un importe de \$73,329 cantidad que representa el stock, valuado a costo histórico, utilizando el método de control PEPS. Cuenta Mercancías en Tránsito (ataúdes por recibir) \$294,152.

Bienes Inmuebles

Se integra como sigue:

Terrenos	\$107,408,185	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	(16,541,533)	

Como parte del proceso de adopción de las disposiciones de la LGCG, al 31 de diciembre de 2014 la Entidad, en relación a las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" emitido por el CONAC, registró contablemente incrementos en los valores de los terrenos por \$32,445,961 y los valores de edificios por \$27,175,298; dichos incrementos se determinaron a partir de las diferencias en los valores históricos de los terrenos y edificios y los valores catastrales al 31 de diciembre de 2014; consecuentemente a su vez se registró crédito contable en la cuenta de Revalúos del Patrimonio por dicho incremento en los valores de los terrenos.

Bienes Muebles

Este rubro se integraba como sigue al 31 de diciembre de 2016:

No. de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	
12411.00000	Muebles de oficina y estantería	\$	14,424,684
12413.00000	Equipo de cómputo y de tec. de la inf.		9,145,224
12419.00000	Otros mobiliarios y equipos de administración		2,028,354
12421.00000	Equipos y aparatos audiovisuales		115,984
12422.00000	Aparatos deportivos		59,058
12423.00000	Cámaras fotográficas y de video		727,193
12429.00000	Otros mobiliarios y equipo de administración		5,634,363
12431.00000	Equipo médico y de laboratorio		3,683,635
12441.00000	Automóviles y equipo terrestre		89,912,499
12464.00000	Sistema de aire acondicionado		4,501,723
12465.00000	Equipo de comunicación y telecomunicación		213,251
12467.00000	Herramientas y maquinaria y equipo		876,333
12630	Depreciación acumulada de bienes muebles		\$ 67,822,846

Activo Diferido

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

- Comisión Federal de Electricidad
- Almacén General
- Oficinas Atención Ciudadana

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo integrado así:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 88,952,640	El 99.8% corresponde a los proveedores que por falta de liquidez no se ha realizado el pago.
Otras Cuentas por Pagar	41,279,478	El 85% le corresponde a: • ISSSTESON \$33,757,631.
Retenciones y Contribuciones por Pagar	810,468	Correspondientes a mes de Diciembre 2016.
Total Cuentas por Pagar	\$131,042,586	

Al 31 de diciembre de 2016 los principales proveedores se integran por los siguientes:

<u>Proveedor</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</u>
Extractos de Frutas del Pacífico, S.A. de C.V.	\$ 30,605,390
Biotecmed, S.A. de C.V.	13,995,000
Productos Serel, S.A. de C.V.	7,847,954
Fundación Teletón, Ac	5,200,000
Bimbo del Noroeste, S.A. de C.V.	4,345,762
Otros Proveedores	26,958,534
Total de Proveedores	\$ 88,952,640

NOTA II) ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

1. Patrimonio Contribuido:
Se integra únicamente por la cuenta Aportación Inicial.
2. Patrimonio Generado se integra por los siguientes conceptos:

Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 22,449,722
Resultado de Ejercicios Anteriores	316,236,023
Efectos de Ajustes de Auditoría 2015 Registrados en 2016	(106,689,439)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(18,410,930)

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación por el mes de diciembre 2016.

Durante el ejercicio 2016 se registraron cargos netos por \$18,410,930 a la cuenta de "Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores", los principales ajustes se relacionan a continuación:

- a) Se registraron cargo por \$28,495,318 a la cuenta de "Resultados de ejercicios anteriores" para cancelar ingreso que se había registrado en el ejercicio 2015, asimismo reconocer dicho ingreso en el ejercicio 2016 como ampliaciones presupuestales.
- b) Se registraron cargos por \$22,604,046 a la cuenta de "Resultados de ejercicios anteriores" para reconocer de manera inicial la provisión de las obligaciones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2016.

- c) Se registró crédito por \$23,778,397 a la cuenta de "Resultados de ejercicios anteriores" para reconocer cuenta por cobrar que se había cancelado en el ejercicio 2015.
- d) Se registró crédito por \$7,155,107 a la cuenta de "Resultados de ejercicios anteriores" para cancelar cuotas y aportaciones y enfermedades preexistentes de ISSSTESON correspondientes a ejercicios anteriores.

Durante el ejercicio de 2016 se registraron cargos netos por \$106,689,439 a la cuenta de "Patrimonio generado de ejercicios anteriores" relacionados con la auditoría financiera realizada al 31 de diciembre de 2015, ya sea relacionados con el estado de actividades o con el estado de variaciones en el patrimonio de la Entidad. Al 31 de diciembre de 2016 se incluye en el estado de variaciones en el patrimonio, partida por dicho importe bajo el concepto de "Efectos de ajustes de auditoría 2015 registrados en 2016". El principal ajuste relacionado con lo anterior se describe a continuación:

- a) Se registró cargos por \$94,209,378 a la cuenta "Resultados de ejercicios anteriores" para cancelar cuentas por cobrar por subsidio estatal no recaudado correspondiente a ejercicios anteriores.

Cabe señalar que la H. Junta de Gobierno de la Entidad autorizó a través de actas N° 117 y 119 de fechas 20 de junio de 2016 y 15 de diciembre de 2016, respectivamente, los ajustes que correspondieron a ejercicios anteriores, afectando la cuenta "Rectificaciones de ejercicios anteriores" durante el ejercicio 2016; con excepción de los incisos b) y d) para los cuales la Entidad contempla someter a autorización durante el ejercicio de 2017.

NOTA III) ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1. Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	15,293,781	7,576,059
Productos de Tipo Corriente	6,699	2,041
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,287,082	7,574,018
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	689,260,323	598,856,775
Participaciones y Aportaciones	81,338,572	79,038,055
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	607,921,751	519,818,720
Otros Ingresos y Beneficios	29,961,112	55,506,466
Otros Ingresos y Beneficios Varios	29,961,112	55,506,466
Total de Ingresos y Otros Beneficios	734,515,216	661,939,300

Los ingresos por Transferencias, Aportaciones, Subsidios y otras ayudas Federales y Estatales son obtenidos por el Gobierno del Estado de Sonora, los cuales se encuentran presupuestados para el ejercicio 2016.

Al 31 de diciembre de 2016, los ingresos por Subsidios Estatales de los recursos calendarizados se utilizan para gastos de operación, correspondientes a erogaciones destinadas servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, ayudas sociales y diversos programas sociales necesarios para llevar acabo las principales actividades de la Entidad, ingresos por Participaciones y Aportaciones los cuales corresponden a retenciones a los municipios por el Gobierno del Estado por concepto de cuotas de recuperación para desayunos escolares y despensas entregadas a los municipios.

Los ingresos por Subsidios Federales y otras ayudas, corresponden principalmente al Fondo de Aportaciones Múltiples, los cuales están destinados para los Programas de Desayunos Escolares y Despensas; así como a otros programas tales como el Fondo de Accesibilidad para el Transporte Adaptado para Discapacitados, el Programa de Comunidades Diferentes, entre otros.

Los Otros Ingresos y Beneficios Varios corresponde principalmente ampliaciones presupuestales en el ejercicio 2016 para donativos a la Fundación Teletón, A.C.

Los Ingresos propios se obtienen, principalmente por la venta de bienes y servicios en Parque Infantil, Asilo de Ancianos, Funeraria Juan Pablo II y el Centro de Rehabilitación y Educación Especial, entre otros.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Funcionamiento	\$ 343,403,565	\$ 268,132,143
Servicios Personales	242,877,406	215,950,464
Materiales y Suministros	12,548,032	7,504,792
Servicios Generales	87,978,127	44,676,887
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	338,333,757	290,627,469
Ayudas Sociales	338,333,757	290,627,469
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	30,328,182	47,685,393
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	27,731,175	24,442,922
Provisiones	959,628	940,862
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		20,719,314
Otros Gastos	1,637,369	1,582,295
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 712,065,504	\$ 606,445,005

Los principales gastos realizados por la Entidad corresponden a Ayudas Sociales para programas de desayunos escolares y despensas a la población vulnerable, ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro, los cuales representan el 47% del total de las erogaciones, la partida de Servicios Personales las cuales corresponden a remuneraciones al personal, cuotas de seguridad social y otras prestaciones sociales y económicas, las cuales representan el 33% del total de las erogaciones, la partida de servicios generales que corresponde a erogaciones por prestación de servicios de publicidad, servicios profesionales, servicios de vigilancia y seguridad, servicios de instalación y mantenimiento, las cuales representan un 12% del total de erogaciones realizadas por la Entidad.

CONTINGENCIAS

- a) Durante el ejercicio de 2004 la Entidad estableció un Plan de Remuneración Total (PRT) para sus empleados sindicalizados y no sindicalizados, el cual se integra de un plan de indemnizaciones, enfermedades y riesgos, así como de un plan de previsión social.

El PRT, establece que gran parte de las remuneraciones de los empleados de la Entidad se distribuyan a determinados conceptos para considerarse como ingresos no acumulables para efectos del Impuesto Sobre la Renta de los trabajadores. Estos conceptos no acumulables para el trabajador se refieren a ayuda de energía eléctrica, apoyo de habitación y beneficios por riesgos laborales.

La Entidad tiene la contingencia por los riesgos fiscales, debido a que se considera una parte importante de las remuneraciones de sus empleados como no acumulables para el cálculo de la retención de ISR sobre nóminas de los mismos. La práctica anterior origina riesgos fiscales para la Entidad, en su carácter de responsable solidario por las retenciones realizadas a sus empleados, por la consideración de dichas percepciones exentas o no acumulables.

- b) Al 31 de diciembre de 2016, existían 39 juicios laborales en contra de la Entidad interpuestos por empleados que prestaron sus servicios a la misma. Los asesores legales de la Entidad estiman un monto de las obligación que pudiera llegar a ser exigible para la Entidad en \$26,100,987.

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden al 31 de diciembre de 2016:

Cuentas de Orden Contables

C.O. Almacén Hermosillo Desayunos Escolares	830,404
C.O. Almacén Recursos Materiales	1,148,643
C.O. Camión Autobus Intl. 1988 Otorgado en Comodato	1
C.O. Camión Thomas 1984 Otorgado en Comodato	1
C.O. UMR Ford 2003 No. 113 Otorgado en Comodato	1
C.O. Nissan Tiida 2011 Otorgado en Comodato	1
C.O. VW Sedan 1998 No. 389 en Comodato	1
C.O. VW Sedan 1998 No. 390 en Comodato	1
C.O. Ford Van Discapac. No. 174 en Comodato	1
C.O. Chevrolet Azul 2004 (Jun. 2014) en Comodato	1
C.O. Nissan Café 2000 (Jun. 2014) en Comodato	1
C.O. Nissan Blanco 2001 (Jun. 2014) en Comodato	1
C.O. Ford Blanco 1998 (Jun. 2014) en Comodato	1
C.O. Cadillac Perla 2003 (Jun. 2014) en Comodato	1
C.O. Contingencias por Juicios Laborales	26,100,987

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ley de Ingresos	
C.O. Ley de Ingresos Estimada	540,132,894
C.O. Ley de Ingresos por Ejecutar	169,858,594
C.O. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	191,933,013
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	562,207,313
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	540,132,894
Presupuesto de Egresos por Ejercer	29,994,773
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	191,933,013
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	79,451,298
Presupuesto de Egresos Ejercido	6,396,633
Presupuesto de Egresos Pagado	616,223,203

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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, valuar, 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

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.
- 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

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2016.

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 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 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) Provisiones a Largo Plazo Beneficios a los Empleados
Como parte del proceso de adopción de las disposiciones de la LGCG, al 31 de diciembre de 2016 la Entidad, en relación a las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos generales)" emitido por el CONAC, realizó el reconocimiento inicial de los pasivos por los beneficios a los empleados (obligaciones laborales), relacionados con prima de antigüedad e indemnización de su personal; esto a partir de estimaciones de dichos pasivos realizados por la propia administración de la Entidad. La Entidad reconoció las provisiones de pasivo a largo plazo por un importe total de \$26,277,988, registrándose a su vez cargo a la cuenta de "Rectificaciones de Ejercicios Anteriores" del Patrimonio por \$22,604,046 (representando el pasivo de dichas obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2015) y un cargo a la cuenta de "Gastos y Otras Pérdidas" (Servicios Personales) por un importe de \$3,673,942 el cual corresponde al efecto del ejercicio 2016.

Las prestaciones a que tiene derecho el personal, en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte que 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, no forman parte de la provisión anterior.

- f) Los Estados Financieros presentan registros de provisiones por concepto de Estimaciones para Cuentas Incobrables por \$31,870,753 se realizan de manera trimestral, 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.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los importes reflejados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 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:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	434,579,837	1,486,800,803	1,550,430,573	370,950,067	(63,629,770)
Activo Circulante	179,262,134	1,460,410,610	1,519,051,098	120,621,646	(58,640,488)
Efectivo y Equivalentes	39,469,866	1,025,064,034	991,371,073	73,162,827	33,692,961
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	160,486,063	410,998,550	492,522,522	78,962,091	(81,523,972)
Inventarios	25,519	2,066,067	1,724,105	367,481	341,962
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(20,719,314)	22,281,959	33,433,398	(31,870,753)	(11,151,439)
Activo No Circulante	255,317,703	26,390,193	31,379,475	250,328,421	(4,989,282)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,133,246			203,133,246	
Bienes Muebles	113,430,135	22,748,893	4,856,727	131,322,301	17,892,166
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(61,489,931)	3,648,300	26,522,748	(84,364,379)	(22,874,448)
Activos Diferidos	244,253	(7,000)		237,253	(7,000)

- 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 instrumento 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.

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (8= 5 - 1)
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	11,600,430	3,686,652	15,287,082	15,287,082	14,009,000	2,408,570
Participaciones y Aportaciones	80,461,417	877,155	81,338,572	81,338,572	36,951,404	(43,510,013)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	164,568,968	14,358,036	178,927,004	178,912,975	178,912,975	14,344,007
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES (1)	283,502,079	139,503,163	423,005,242	403,005,242	423,005,242	139,503,163
Ingresos Derivados de Financiamientos		33,508,007	33,508,007	35,971,345	33,508,010	33,508,010
Total	540,132,894	191,933,013	732,065,906	734,515,216	686,386,631	146,253,737
				Ingresos Excedentes 1		146,253,737

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

<u>Denominación de las Deudas</u>	<u>Moneda de Contratación</u>	<u>Institución o País Acreedor</u>	<u>Saldo Inicial del Periodo</u>	<u>Saldo Final del Periodo</u>
Otros Pasivos				
Circulante:				
<u>Cuentas por pagar a corto plazo</u>				
Extractos de Frutas del Pacífico, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor		30,605,390
AB Alimentos Nutraceuticos Funcionales, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	21,148,700	
Televisa, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	8,329,294	
Biotechmed, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	8,208,354	13,995,000
Productos Serel, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor		7,847,954
Fundación Teletón, A.C.	Pesos Mexicanos	Beneficiario		5,200,000
Banderas Abastecedora, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	5,839,976	
Bimbo del Noroeste, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	4,368,530	4,345,762
Adelanto Express, S.A de C.V. SOFOM	Pesos Mexicanos	Proveedor	3,049,051	667,620
Centro de Investigación en Alimentación y Desarrollo, A.C.	Pesos Mexicanos	Proveedor	1,634,000	
Sistema Especializado de Monitoreo Integral CASSA, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor	1,303,785	2,259,464
Farmacias Kino, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor		1,703,681
Simpson, S.A. de C.V.	Pesos Mexicanos	Proveedor		1,312,394
Martha Lourdes Ojeda Campos	Pesos Mexicanos	Proveedor	305,532	993,756
Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de los Poderes Del Estado de Sonora	Pesos Mexicanos	SUTSPES	6,270,005	
Instituto de Seguridad Social y Servicios de los Trabajadores del Estado de Sonora	Pesos Mexicanos	ISSSTESON	40,649,210	33,757,631
Retenciones y Contribuciones por Pagar	Pesos Mexicanos	Varios	491,472	810,468
Otros acreedores diversos	Pesos Mexicanos	Varios	469,478	7,521,847
Otros proveedores	Pesos Mexicanos	Varios	16,232,313	20,021,619
Total otros pasivos circulantes			118,299,700	131,042,586
Provisiones Largo Plazo – Beneficios a los Empleados	Pesos Mexicanos			26,277,988
Total Deuda y Otros Pasivos			118,299,700	157,320,574

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

12. PROCESO DE MEJORA

- Principales Políticas de control interno
Instructivo de Políticas Vigentes www.difson.gob.mx dentro del procedimiento 64-DPF-P06-I01.
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

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



C.P. Ana Luisa Leos Seldner
Contadora General



Lic. José Agustín Pacheco Tapia
Director de Planeación y Finanzas



Lic. Luis Carlos Soto Gutiérrez
Coordinador General de Administración



Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General