

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

Estados Financieros e Informe
de los Auditores Independientes
Al 31 de Diciembre de 2018

Auditor Externo
DFK Salido Encinas, S.C.

Contenido

	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Dictaminados:	
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Actividades	5
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	6
Estado de Cambios en la Situación Financiera	7
Estado Analítico del Activo	8
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	9
Estados de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11-24

Informe de los Auditores Independientes a la
Secretaría de la Contraloría General del Estado y al Órgano de Gobierno
Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora, (DIF).

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora** que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de actividades, los estados de variaciones 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 los estados de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos están 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. (CINIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis – Bases 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 las 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 los 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 – Resultado 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 2018, la entidad efectuó ajustes a los resultados de ejercicios anteriores con efecto neto de \$ (13,375,479).

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 establecida 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 debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Institución Pública para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Institución 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.

Responsabilidades de los auditores 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 desviaciones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, 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 acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes en los estados financieros, debido 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 importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente 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 efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas 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 postulado básico de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas 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 futuras pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

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

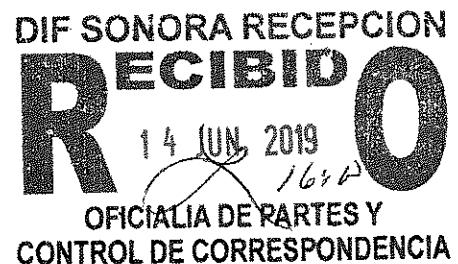
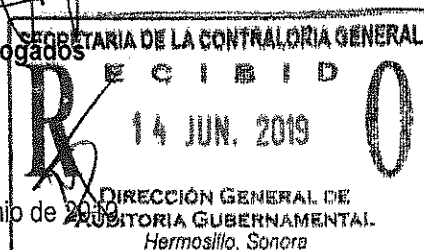
Otras cuestiones.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 se presentan únicamente para fines comparativos, fueron dictaminados por otros auditores, quienes con fecha 28 de mayo de 2018, expresaron una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Luis Fernando Salido Encinas, CPC
 Socio
 Cédula Profesional 1310586

DFK-Salido Encinas
 Contadores Públicos y Abogados
 Firma Miembro de
 DFK International

Hermosillo, Sonora, 7 de junio de 2019



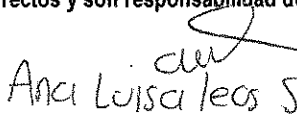
Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora (DIF).


Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017


(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y equivalentes	\$ 23,326,211	\$ 29,419,241	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 93,029,509	\$ 81,004,152
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	33,610,340	36,384,930			
Inventarios	593,529	438,606			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(31,729,844)	(31,729,844)	Total de pasivos circulantes	93,029,509	81,004,152
Total de activos circulantes	25,800,236	34,512,933	Pasivo no circulante		
			Provisiones a largo plazo	26,277,988	26,277,988
Activo No Circulante			Total del Pasivo no circulante	26,277,988	26,277,988
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	274,692,912	250,871,693	Total del Pasivo	119,307,497	107,282,140
Bienes Muebles	171,755,653	144,166,861	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(144,703,121)	(120,223,347)	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Activos Diferidos	358,426	217,253	Aportaciones	44,118	44,118
Total de activos no circulantes	302,103,870	275,032,460	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(7,042,123)	13,121,285
			Resultados de Ejercicios Anteriores	215,594,614	189,097,850
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	208,596,609	202,263,253
Total del Activo	\$ 327,904,106	\$ 309,545,393	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 327,904,106	\$ 309,545,393

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la 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


Ing. María Yosefine Acuña Ocejo
Directora de Planeación y Finanzas


C.P. Juan Carlos Encinas Ibarra
Coordinador General de Administración


Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General

Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora, (DIF).

Estados de Actividades

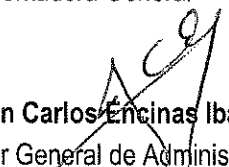
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018

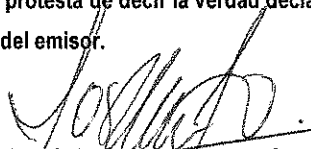
(Cifras expresadas en pesos)

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	\$ 88,444,268	\$ 72,030,939
Producto de Tipo Corriente	574,039	1,122,679
Ingresos por ventas de bienes y servicios	87,870,229	70,908,260
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	688,436,791	592,399,590
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	688,436,791	592,399,590
Otros Ingresos y Beneficios	12,070,049	67,570,780
Otros Ingresos y Beneficios Varios	12,070,049	67,570,780
Total de Ingresos y Otros Beneficios	788,951,108	732,001,309
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	376,884,020	360,119,783
Servicios personales	272,354,040	252,836,166
Materiales y suministros	13,039,385	12,416,747
Servicios generales	91,490,595	94,866,870
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	382,201,360	325,995,783
Ayudas sociales	382,201,360	325,995,783
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	36,907,851	32,764,456
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	35,162,930	30,988,812
Provisiones	1,347,211	1,219,025
Aumento Por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	200,764	62,213
Otros gastos	196,946	494,408
Total de Gastos y Otras Pérdidas	795,993,231	718,880,024
Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	\$ (7,042,123)	\$ 13,121,285

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la 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


C.P. Juan Carlos Encinas Ibarra
Coordinador General de Administración



Ing. María Yoselina Acuña Ocejo
Directora de Planeación y Finanzas

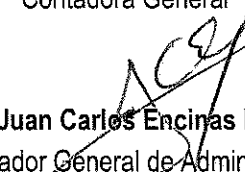

Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General

Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora, (DIF).
Estados de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido					
Neto 2017	\$ 44,118	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 44,118
Aportaciones	44,118	--	--	--	44,118
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto					
2017	--	189,097,850	13,121,285	--	202,219,135
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	--	--	13,121,285	--	13,121,285
Resultado de Ejercicios Anteriores	--	189,097,850	--	--	189,097,850
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2017	44,118	189,097,850	13,121,285	--	202,263,253
Variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio					
Ganado Neto de 2018.	--	26,496,764	(20,163,408)	--	6,333,356
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	--	--	(7,042,123)	--	(7,042,123)
Resultado de Ejercicios Anteriores	--	26,496,764	(13,121,285)	--	13,375,479
Hacienda Pública / Patrimonio Neto					
Final de 2018	\$ 44,118	\$ 215,594,614	\$ (7,042,123)	\$ --	\$ 208,596,609

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la 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


C.P. Juan Carlos Encinas Ibarra
Coordinador General de Administración


Ing. María Yoseline Acuña Ocejo
Directora de Planeación y Finanzas


Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General

Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora, (DIF).


Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2018

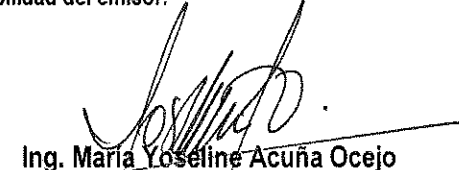
(Cifras expresadas en pesos)

	Origen	Aplicación
Activo	\$ 33,347,394	\$ 51,706,107
Activo Circulante	8,867,620	154,923
Efectivo y Equivalentes	6,093,030	--
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,774,590	--
Almacén	--	154,923
Activo No Circulante	24,479,774	51,551,184
Bienes Inmuebles, Infraestructura, y Construcciones en Proceso	--	23,821,219
Bienes Muebles	--	27,588,792
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bines	24,479,774	--
Activo Diferidos	--	141,173
Pasivos	12,025,357	--
Pasivo Circulante	12,025,357	--
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,025,357	--
Pasivos No Circulante	--	--
Hacienda Pública / Patrimonio	26,496,764	20,163,408
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	--	--
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	26,496,764	20,163,408
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	--	20,163,408
Resultados de Ejercicios Anteriores	26,496,764	--
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$ --	\$ --

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la 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


C.P. Juan Carlos Encinas Ibarra
 Coordinador General de Administración


Ing. María Yoséline Acuña Ocejo
 Directora de Planeación y Finanzas


Lic. Karina Terésita Zárate Félix
 Directora General

Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora, (DIF).

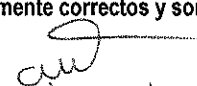
Estado Analítico del Activo

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$ 309,545,393	\$ 807,821,783	\$ 789,463,072	\$ 327,904,105	18,358,711
Activo Circulante	34,512,933	752,582,973	761,295,672	25,800,234	(8,712,699)
Efectivo y Equivalentes	294,192,411	741,289,948	747,382,979	23,326,211	(6,093,031)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,384,930	8,450,472	11,225,062	33,610,340	(2,774,590)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	--	--	--	--	--
Inventarios	438,606	2,842,553	2,687,631	593,529	154,922
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos					
Circulantes	(31,729,844)	--	--	(31,729,844)	--
Activo No Circulante	\$ 275,032,460	\$ 55,238,810	\$ 28,167,400	\$ 302,103,870	27,071,410
Inversiones Financieras a Largo Plazo	--	--	--	--	--
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	--	--	--	--	--
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	250,871,693	23,821,219	--	274,692,912	23,821,219
Bienes Muebles	144,166,861	29,378,080	1,789,287	171,755,653	27,588,792
Activos Intangibles	--	--	--	--	--
Depreciación, Deterioro y Amortización					
Acumulada de Bienes	(120,223,347)	1,898,338	26,378,113	(144,703,121)	(24,479,774)
Activos Diferidos	217,253	141,173	--	358,426	141,172.80
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	--	--	--	--	--
Otros Activos no Circulantes	--	--	--	--	--

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la 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


C.P. Juan Carlos Encinas Ibarra
Coordinador General de Administración


Ing. María Yoseline Acuna Ocejo
Directora de Planeación y Finanzas


Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General

Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora, (DIF).

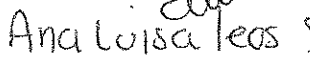
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final 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 a Largo Plazo		--	--	--
Otros Pasivos		--	107,282,141	119,307,496
Total Deuda y Otros Pasivos	\$	-- \$	-- \$ 107,282,141	\$ 119,307,496

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la 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


C.P. Juan Carlos Encinas Ibarra
 Coordinador General de Administración


Ing. María Yoseline Acuña Ochoa
 Directora de Planeación y Finanzas


Lic. Karina Teresita Zárate Félix
 Directora General

Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora, (DIF).

Estados de Flujos de Efectivo

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 788,951,108	\$ 732,001,309
Producto de tipo corriente	574,039	1,122,679
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	87,870,229	70,908,260
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	688,436,791	592,399,590
Otros Origenes de Operación	12,070,049	67,570,780
Aplicación	795,993,231	718,880,024
Servicios personales	272,354,040	252,836,166
Materiales y suministros	13,039,385	1,241,675
Servicios generales	91,490,595	94,866,870
Ayudas sociales	382,201,360	325,995,783
Otras Aplicaciones de Operación	36,907,851	32,764,458
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(7,042,123)	13,121,285
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,478,495	57,233,115
Bienes Muebles	--	14,871,780
Otros orígenes de inversión	2,478,495	42,361,335
Aplicación	26,930,237	39,595,819
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	18,188,912	39,595,819
Bienes muebles	8,741,325	--
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Inversión	(24,451,742)	17,637,295
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	25,400,835	--
Otros Orígenes de Financiamientos	25,400,835	--
Aplicación	--	74,502,348
Otras aplicaciones de financiamiento	--	74,502,348
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	25,400,835	(74,502,348)
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(6,093,030)	(43,743,767)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	29,419,241	73,163,007
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 23,326,211	\$ 29,419,241

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la 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

C.P. Juan Carlos Encinas Ibarra
Coordinador General de Administración

Ing. María Yoseline Acuña Ocejo
Directora de Planeación y Finanzas

Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General

Sistema Para El Desarrollo Integral De La Familia Del Estado De Sonora (DIF).

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos)

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora prepara sus Notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2018 de conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amortización Contable, que se presentan como sigue:

- a) Notas de desglose.
- b) Notas de gestión administrativa.

a. Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

Efectivo y Equivalentes

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

	2018
BBVA Bancomer	\$ 16,840,137
Banamex	3,923,882
BBVA Bancomer Inversiones	1,819,118
Scotiabank Inverlat	743,074
	<u>\$ 23,326,211</u>

El rubro de efectivo que correspondía a 19 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; se informa que por cierre de ejercicio fueron cancelados.

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

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2018 son las siguientes:

	2018
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 1,321,350
ISSSTESON	1,321,350
Deudores diversos a corto plazo	538,140
Casa hogar UNACARI	228,352
Subsidio al trabajador	92,430
Varios deudores diversos a corto plazo	217,358
Deudores por anticipo a tesorería	21,006
Otros derechos a recibir efectivo	31,729,844
Secretaria de Hacienda Estatal	31,729,844
	\$ <u>33,610,340</u>

El 78% del total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, 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, de ejercicio anteriores.

Inventarios

La cuenta de Inventarios se compone del almacén de ataúdes de la Funeraria Juan Pablo que representa el stock, valuado a costo histórico, utilizando el método de control PEPS.

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2018 son las siguientes:

	2018
Inventario mercancías para reventa	\$ 170,725
Bienes en tránsito	422,804
	\$ <u>593,529</u>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2018 son las siguientes:

	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 274,692,912
Bienes Muebles	171,755,553
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(144,703,121)
	\$ <u>301,745,344</u>

Los bienes muebles e inmuebles se encuentran en condiciones favorables de uso.

Activos Diferidos

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

	2018
Comisión federal electricidad	\$ 5,357
C.F.E.	161,896
Oceja Campos Frances Martha Lourdes	50,000
Maria Angelina Pesqueira Ochoa	28,000
Maria Eugenia Pesqueira Ochoa	28,000
Obdulia Payanes Murrieta	10,000
Vistor Manuel Ojeda Campos	45,000
CFE Suministrador de servicios basicos	30,173
	\$ 358,426

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2018 son como sigue:

	2018
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 29,633,969
Extractos de Frutas del Pacifico SA de CV	12,120,193
Bimbo de Noroeste SA de CV	1,267,268
Ojeda Ocampos Víctor Manuel	1,120,352
Simpson SA de CV	999,733
Servicio Integral de Seguridad Privada de Sonora SA de CV	991,365
Varios proveedores por pagar a corto plazo	13,135,058
Retenciones y contribuciones por pagar corto plazo	1,017,943
Retención ISR por salarios	954,623
Retención ISR 10% servicios profesionales	69
Retención ISR 10% por arrendamiento	62,800
IVA retención por flete 4%	451
Otras cuentas por pagar a corto plazo	62,377,597
Fundación Dar Mas para Sonora AC	33,999,997
ISSSTESON	19,161,983
Fundación Teletón Mexico AC	7,800,000
Varias otras cuentas por pagar a corto plazo	1,415,617
	\$ 93,029,509

Provisiones a Largo Plazo

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2018 son como sigue:

	2018
Provisión beneficio a empleados	\$ 26,277,988
	<u>\$ 26,277,988</u>

II. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Se integra únicamente por la cuenta Aportación Inicial.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Se integra por los siguientes conceptos:

	2018
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 215,594,614
Resultado del ejercicio	<u>(7,042,123)</u>
	<u>\$ 208,552,491</u>

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicio anteriores y los derivados de la operación por el mes de diciembre de 2018.

III. Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión

Los ingresos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente y en atención al clasificador por rubro de ingresos se integran de la siguiente manera:

	2018	2017
Ingresos de Gestión	\$ 88,444,268	\$ 72,030,939
Productos de Tipo Corriente	574,039	1,122,679
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	87,870,229	70,908,260
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	688,436,791	592,399,590
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	688,436,791	592,399,590
Otros Ingresos y Beneficios	12,070,049	67,570,780
Disminución del Exceso de Provisiones	12,070,049	67,570,780
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ <u>788,951,108</u>	\$ <u>732,001,309</u>

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente y en atención al clasificador por rubro de egresos son como sigue:

	2018	2017
Gastos de Funcionamiento	\$ 376,884,020	\$ 360,119,783
Servicios Personales	272,354,040	252,836,166
Materiales y Suministros	13,039,385	12,416,748
Servicios Generales	91,490,595	94,866,869
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	382,201,360	325,995,783
Ayudas Sociales	382,201,360	325,995,783
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	36,907,851	32,764,458
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones	35,162,930	30,988,812
Provisiones	1,347,211	1,219,025
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	200,764	62,213
Otros Gastos	196,946	494,408
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ <u>795,993,231</u>	\$ <u>718,880,024</u>

Conciliación entre los Ingresos Presupuestados y Contables

Ingresos Presupuestarios	776,624,492	
(MAS)		
Ingresos contables no presupuestarios	12,326,626	
Otros Ingresos y beneficios varios DONATIVOS EN ESPECIE	256,568	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	12,070,049	
(MENOS)		
Ingresos presupuestarios no contables	--	--
Ingresos Contables		788,951,108

Conciliación entre los Egresos Presupuestados y Gastos Contables

Total de Egresos Presupuestarios	801,513,637
---	--------------------

(MENOS)

Egresos Presupuestarios no contables		42,428,256
Mobiliario y equipo de administración	3,373,786	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	254,535	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,194,591	
Vehículos y equipo de transporte	16,140,100	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	162,215	
Obra pública en bienes propios	11,880,087	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,422,942	

(MAS)

Gastos contables no presupuestarios		36,907,851
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	35,162,930	
Provisiones	1,347,211	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	200,764	
Otros gastos	196,946	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Total de Gasto Contable		795,993,231

b. Notas de Gestión Administrativa.

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.

1. 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.

2. 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

3. 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 2018.

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.

4. 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

5. 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
- 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 se realizan de manera trimestral, aplicando el porcentaje del 15% al saldo contable de la cuenta de mayor, Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

6. 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 cambiario.

7. Reporte Analítico del Activo

Los importes reflejados en los Estados Financieros al 31 de octubre 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 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	309,545,393	807,821,783	789,463,072	327,904,105	18,358,711
Activo Circulante	34,512,933	752,582,973	761,295,672	25,800,234	(8,712,698)
Efectivo y Equivalentes	29,419,241	741,289,948	747,382,979	23,326,211	(6,093,031)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,384,930	8,450,472	11,225,062	33,610,340	(2,774,590)
Inventarios	438,606	2,842,553	2,687,631	593,529	154,922
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(31,729,844)	--	--	(31,729,844)	--
Activo No Circulante	275,032,460	55,238,810	28,167,400	302,103,870	27,071,410
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	250,871,693	23,821,219	--	274,692,912	23,821,219
Bienes Muebles	144,166,861	29,378,080	1,789,287	171,755,653	27,588,792
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(120,223,347)	1,898,338	26,378,113	(144,703,121)	(24,479,774)
Activos Diferidos	217,253	141,173	--	358,426	141,173

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.

	Vida útil estimada	% Depreciación anual
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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. 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)
Corriente	--	574,039	574,039	574,039	574,039	(574,039)
Corriente	--	1,894,858	1,894,858	1,894,858	1,894,858	(1,894,858)
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	92,143,641	34,296,835	126,440,476	100,306,098	100,306,098	(8,162,457)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	218,599,389	13,328,023	231,927,412	231,927,412	231,927,412	13,328,023
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES (1)	453,386,512	3,959,392	457,345,904	441,922,084	441,922,084	(11,464,428)
Total	764,129,542	54,053,148	818,182,690	776,624,492	776,624,492	(8,767,760)
					Ingresos Excedentes	

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

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
Otros Pasivos	pesos	proveedores	107,282,141	119,307,496
Total Deuda y Otros Pasivos			107,282,141	119,307,496

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

11. Proceso de Mejora

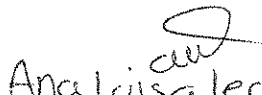
- a) Principales Políticas de control interno.

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

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

12. Eventos Posteriores al Cierre

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


C.P. Ana Luisa Leos Seldner
Contadora General


C.P. Juan Carlos Encinas Ibarra
Coordinador General de Administración


Ing. Maria Yoseline Acuña Ocejo
Directora de Planeación y Finanzas


Lic. Karina Teresita Zárate Félix
Directora General