

RADIO SONORA

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.**

RADIO SONORA

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORS INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS 2016:

Estado de situación financiera
Estado de actividades (Resultados)
Estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio
Estado de cambios en la situación financiera
Estado analítico del activo
Estado analítico de la deuda y otros pasivos
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

INFORME COMPLEMENTARIO 2016:

Informe complementarios de auditoria, con observaciones, irregularidades y sugerencias del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

INFORME PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016:

Estado analítico de Ingreso (presupuesto autorizado/aumentos y disminuciones/presupuesto ejercido: subsidios e ingresos propios)
Estado analítico del ejercicio presupuesto de egresos, clasificación económica (gasto corriente e inversión)
Estado analítico del ejercicio presupuesto de egreso, clasificación objeto del gasto (momentos contables del gasto)
Análisis de variaciones presupuestales (conciliación entre los ingresos presupuestales y contables/conciliación entre los egresos presupuestarios y gastos contables)
Análisis y cumplimiento de metas y objetivos
Pasivos sin presupuesto



SONIA MOLINA PEÑUÑURI

MOCTEZUMA NO. 41
COL. MODELO C.P. 83190,
HERMOSILLO, SONORA.
OFICINA: (662) 215 78 93
CELULAR: (662) 244 80 16

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora.
Al H. Consejo Directivo de
Radio Sonora

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión.

1. Hemos auditado los estados financieros de **Radio Sonora** (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, de variaciones en la hacienda pública y de flujos de efectivo 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. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en los postulados básicos de contabilidad, en las normas generales y específicas de información financiera gubernamental aplicable a entidades públicas que sirvieron de base para su preparación mencionadas en las notas a los estados financieros.

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Radio Sonora**, al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados de sus actividades, el de variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las normas de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental aplicable a entidades públicas.

Fundamento de la opinión.

3. 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 nuestras auditorías 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.

Otra Cuestión:

4. Los estados financieros del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron examinados por otro auditor, quien, con fecha 15 de marzo de 2016, expresó una opinión sin salvedades.

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

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental aplicable a entidades públicas 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.

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas al negocio en marcha 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 exista otra alternativa más realista.

7. 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.

8. Nuestros objetivos son obtener 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 las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

9. 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 valoramos 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 incorrección 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 puedan 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 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 un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

10. 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.



C.P.C. Sonia Molina Peñúñuri.

Cédula Profesional 2052036

AGAFF 18458

Hermosillo, Sonora, Mex.

3 de Abril de 2017

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
RADIO SONORA
Al 31 Diciembre de 2016
(PESOS)

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	253,589	800,428	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,822,150	1,963,204
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,696,630	5,267,475	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	2,981,548	4,853,498
Total de Activos Circulantes	3,950,219	6,067,903	Total de Pasivos Circulantes	5,803,698	6,816,702
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	6,541,283	5,683,533	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	114,098	114,098	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,478,913	4,022,213	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	2,176,468	1,775,418	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	6,126,687	7,843,321	Total de Pasivo	5,803,698	6,816,702
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	195,600	-
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	195,600	-
				-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	127,389	1,026,619
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,088,706	29,286
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,026,619	997,333
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
				189,476	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
				-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	322,989	1,026,619
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	6,126,687	7,843,321

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

L.A. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
RADIO SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	3,824,530	1,075,903
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente ¹	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,824,530	1,075,903
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22,955,694	24,977,472
Participaciones y Aportaciones	-	2,000,000
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22,955,694	22,977,472
Otros Ingresos y Beneficios	126,899	430,053
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	126,899	430,053
Total de Ingresos y Otros Beneficios	26,907,123	26,483,428
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	27,539,128	26,048,531
Servicios Personales	23,310,473	21,410,496
Materiales y Suministros	560,590	429,958
Servicios Generales	3,668,065	4,208,077
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	456,700	405,611
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	456,700	405,605
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	6
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	27,995,829	26,454,142
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 1,088,706	29,286

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

L. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
RADIO SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		189,476			189,476
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones					0
Donaciones de Capital					0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	997,333	29,286	0	1,026,619
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			29,286		29,286
Resultados de Ejercicios Anteriores		997,333			997,333
Revalúos					0
Reservas					0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0	997,333	29,286	0	1,026,619
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	195,600	0	0	0	195,600
Aportaciones					0
Donaciones de Capital	195,600				195,600
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	29,286	-1,088,706	0	-1,059,420
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-1,088,706		-1,088,706
Resultados de Ejercicios Anteriores		29,286			29,286
Revalúos					0
Reservas					0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	195,600	1,216,095	-1,088,706	0	322,989

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


 L.A. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION


 LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
 DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
RADIO SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

	Origen	Aplicación
Activo	2,574,384	857,750
Activo Circulante	2,117,684	0
Efectivo y Equivalentes	546,839	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,570,845	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	456,700	857,750
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		857,750
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	456,700	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	858,946	1,871,950
Pasivo Circulante	858,946	1,871,950
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	858,946	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		1,871,950
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	603,838	1,117,992
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	195,600	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital	195,600	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	408,238	1,117,992
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		1,117,992
Resultados de Ejercicios Anteriores	218,762	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	189,476	
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

L.A JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
RADIO SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(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	7,843,321	50,602,814	52,319,448	6,126,687	-1,716,634
Activo Circulante	6,067,903	49,745,064	51,862,748	3,950,219	-2,117,684
Efectivo y Equivalentes	800,428	22,546,749	23,093,588	253,589	-546,839
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,267,475	27,198,315	28,769,160	3,696,630	-1,570,845
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0	0
Inventarios				0	0
Almacenes				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0	0
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante	1,775,418	857,750	456,700	2,176,468	401,050
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				0	0
Bienes Muebles	5,683,533	857,750	0	6,541,283	857,750
Activos Intangibles	114,098	0	0	114,098	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,022,213	0	456,700	-4,478,913	-456,700
Activos Diferidos				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0

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


L.A. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION


LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
RADIO SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos	M.N.	México	6,816,702	5,803,698
Total Deuda y Otros Pasivos			6,816,702	5,803,698

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

L.A JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
RADIO SONORA
Al 31 Diciembre de 2016
(PESOS)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	27,285,089	26,698,661
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,357,560	879,370
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		2,000,000
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	22,955,694	22,977,472
Otros Orígenes de Operación	971,835	841,819
Aplicación	27,174,562	25,888,912
Servicios Personales	22,965,511	21,300,945
Materiales y Suministros	558,785	422,700
Servicios Generales	3,650,266	4,165,267
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	110,527	809,749
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	657,366	198,927
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	657,366	196,619
Otras Aplicaciones de Inversión		2,308
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-657,366	-198,927
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	546,839	610,822
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	800,428	189,606
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	257,589	800,428

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

LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
RADIO SONORA
al 31 de Diciembre 2016
(PESOS)

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios con vencimientos no mayores a 90 días y se presentan valuados a su costo de adquisición más intereses ganados.

Al 31 de Diciembre de 2016 el efectivo y equivalentes de Efectivo se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2016
Caja	\$ 5,500
Cuentas de cheques	241,545
Depósitos en Garantía	6,544
TOTAL	<u>\$ 253,589</u>

El efectivo es totalmente disponible y no tiene ninguna restricción.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir

Al 31 de Diciembre de 2016, estas cuentas se integran de la siguiente forma:

CUENTA	SALDO AL 31/12/2016
Cuentas por Cobrar a corto plazo	\$ 3,585,351
Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo	105,884
Ingresos por recuperar a corto plazo	5,395
TOTAL	<u>\$ 3,696,630</u>

- a) El saldo de Cuentas por cobrar a corto plazo se integra por aquellas instituciones que solicitaron los servicios radiofónicos de la entidad como sigue: 90 días \$304,391, mas de 180 días \$45,960 y mas de 365 días \$3,235,000.
- b) El saldo Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se integra recursos pendientes de comprobar y descuentos por aplicar a empleados.
- c) El saldo de Ingresos por Recuperar a corto plazo se integra por el subsidio para el empleo.
- d) El saldo de depósitos en garantía corresponde a depósito solicitado por la CFE por contrato realizado.

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

Esta cuenta se integra como sigue al 31 de Diciembre de 2016.



CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2016
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,812,312
Vehículos y Equipo de Transporte	395,763
Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	4,333,208
Software	114,098
Depreciación acumulada de bienes muebles	- 4,478,913
TOTAL	\$ 2,176,468

Se registran al costo de adquisición e instalación, incluido el Impuesto al Valor Agregado. Se realizó el registro de depreciación de acuerdo a la normativa del CONAC

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Esta cuenta se integra como sigue al 31 de Diciembre de 2016.

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2016
Servicios Personales por Pagar a corto plazo	\$ 473,871
Proveedores por pagar a Corto plazo	41,678
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,306,601
Ingresos por Clasificar	2,981,548
TOTAL	\$ 5,803,698

- El saldo de Servicios Personales por Pagar a corto plazo se integra por aportación para la atención de enfermedades preexistentes al ISSSTESON y primas por años de servicio trabajados.
- El rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo se integra por pasivos de bienes y servicios no pagados al 31 de Diciembre 2016.
- El rubro de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo se integra por las retenciones realizadas por conceptos de sueldos, honorarios, arrendamientos, SUTSPES, Tu lanita rápida, Fifaco, entre las que más se destacan, aún no enteradas.
- El saldo de la cuenta de Ingresos por Clasificar corresponde a ingresos propios pendientes de cobro que se generaron en ejercicios anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Esta cuenta se integra como sigue al 31 de Diciembre de 2016.

CONCEPTO	01/01/2016 al 31/12/2016
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A.	\$ 22,955,694
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	3,824,530
Otros Ingresos de ejercicios anteriores	126,899
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
Total de ingresos	\$ 26,907,123

Los ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Aportaciones se registran al recibir el pago, así como otros ingresos y beneficios varios y cuando se refiere a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, al conocerse el importe por la venta de servicios radiofónicos, en este caso al emitir factura por venta de servicios radiofónicos.

Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	01/01/2016 al 31/12/2016
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 13,934,484
Remuneraciones adicionales y especiales	834,922
Seguridad social	6,897,022
Otras prestaciones sociales y económicas	1,644,046
Pago de estímulo a servidores públicos	-
Materiales de Administración, Emisión de	198,126
Alimentos y utensilios	47,635
Materiales y artículos de construcción y	107,941
Combustibles y lubricantes	164,420
Vestuario, blancos, prendas de protección	5,684
Herramientas, refacciones y accesorios menores	36,784
Servicios básicos	581,803
Servicios de arrendamiento	152,784
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	1,444,485
Servicios financieros, bancarios y comerciales	242,522
Servicios de instalación, reparación	816,112
Servicios de Comunicación y Publicidad	30,496
Servicios de traslado y viáticos	325,528
Servicios oficiales	69,369
Otros servicios generales	4,965
Depreciación de bienes muebles	456,701
Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia	-
Otros gastos varios	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 27,995,829

Los egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento en que se consideran devengados contablemente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO

Radio Sonora gozará, respecto de su patrimonio, de las franquicias y prerrogativas concedidas a los fondos y bienes del Estado. Dichos bienes, así como sus actos y contratos que celebre quedarán exentos de todos los impuestos y derechos estatales.

El patrimonio de la Entidad se integra por:

- I. Los bienes muebles e inmuebles y derechos que se le destinen por los gobiernos federal, estatal y municipales hasta el 31 de Diciembre de 2011;
- II. Los subsidios que le sean asignados por la Federación, el Estado y los Municipios;
- III. Las aportaciones, donaciones, herencias, legados y fideicomisos que se hicieran a su favor;
- IV. Cualquier otro ingreso que se derive de la administración de los bienes a su cargo; y
- V. Los bienes y recursos que perciba por cualquier otro título legal.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

	2016	2015
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación		
ORIGEN:	\$ 27,285,089	\$ 26,698,661
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos	3,357,560	879,370
Participaciones y Aportaciones:		2,000,000
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	22,955,694	22,977,472
Otros Orígenes de Operación	971,835	841,819
APLICACIÓN:	27,174,562	25,888,912
Servicios Personales	22,965,511	21,300,945
Materiales y Suministros	558,785	422,700
Servicios Generales	3,650,266	4,165,267
Otras aplicaciones de Operación		-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	110,527	809,749

Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión

ORIGEN:		
APLICACIÓN:	657,366	198,927
Bienes Muebles	657,366	196,619
Otras Aplicaciones de Inversión		2,308
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión -	657,366 -	198,927

Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

ORIGEN:

APLICACIÓN:

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento

Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	- 546,839	610,822
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	800,428	189,606
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 253,589	\$ 800,428

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Bienes bajo contrato en comodato

\$4'566,868

Esto corresponde al inmueble que ocupan las oficinas generales de Radio Sonora, propiedad del Gobierno del Estado de Sonora, cuyo valor corresponde al valor catastral v 2 vehículos oficiales.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada	19,174,781
Ley de Ingresos por Ejecutar	165,665
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	9,168,023
Ley de Ingresos devengada	26,780,224
Ley de Ingresos Recaudada	26,313,254

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS

Presupuesto de egresos aprobado	19,174,781
Presupuesto de egresos por ejercer	146,310
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,168,023
Presupuesto de egresos comprometido	28,196,491
Presupuesto de egresos devengado	28,196,491
Presupuesto de egresos ejercido	28,186,953
Presupuesto de egresos pagado	27,831,926

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 INTRODUCCIÓN

De conformidad con las disposiciones previstas en los artículos 52 de la Ley Orgánica del poder Ejecutivo del Estado de Sonora y 18 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, Los presupuestos anuales de egresos de las entidades serán aprobados por los órganos de Gobierno de las mismas y tendrán la misma temporalidad, fines y objeto que el presupuesto de egresos del Estado.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las condiciones económico financieras con las que operó Radio Sonora al mes de Diciembre de 2016 han sido favorables dado que los recursos del gasto de operación nos han sido radicados de acuerdo al calendario programado para el Ejercicio 2016.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Radio Sonora fue creada mediante el Decreto publicado el día 26 de Agosto de 1985 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Su estructura ha tenido la última modificación quedando establecida en su Reglamento Interior publicado el 11 de febrero 2008 en Boletín Oficial quedando como sigue:

Los órganos de Radio Sonora serán:



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

La Junta directiva será la autoridad máxima y se integrará de la siguiente manera:

- I. Un presidente que será el Gobernador del Estado de Sonora.
- II. Por los titulares de las Secretarías de Gobierno, de Planeación del Desarrollo, de Fomento Educativo y Cultura y de Fomento al Turismo; y
- III. Tres vocales que serán los titulares de la Secretaría de Hacienda, de Infraestructura Urbana y Ecología y Desarrollo Social.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Objeto de Radio Sonora es operar la radiodifusora cultural XHHB FM, con frecuencia asignada de 94.7 Megahertz y sus repetidoras, permisionadas por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes al Gobierno del Estado, así como desarrollar todas aquellas actividades inherentes a dicha operación.

Radio Sonora, tiene las siguientes atribuciones para cumplir con su objeto:

- I. Fungir como vocero oficial radiofónico del Gobierno del Estado y en forma prioritaria, como emisora piloto de los eventos susceptibles de ser radiodifundidos, generados por el Gobierno Estatal distribuibles a toda la extensión del territorio del Estado;
- II. Formular programas de trabajo que se requieran para el cumplimiento de su objeto;
- III. Promover actividades radiofónicas y de apoyo a través de su propia estructura y los demás instrumentos que sean necesarios para el cumplimiento de sus programas;
- IV. Estimular y difundir la participación social, la integración nacional y la descentralización cultural;
- V. Coadyuvar en la difusión de la música regional del Estado y de la literatura popular, que procuren incrementar el acervo histórico-cultural del pueblo sonorenses;
- VI. Investigar, publicar y difundir las acciones del desarrollo, a partir de cada uno de los sectores del tejido social y para cada uno de ellos;
- VII. Celebrar convenios de cooperación, coproducción, intercambio, enlaces y reproducciones con otras emisoras de conformidad con las disposiciones aplicables y ;
- VIII.

Las demás que el Decreto de creación y otros ordenamientos la confieran para el cumplimiento de su objeto.

Régimen jurídico: Se instituye como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Consideraciones fiscales:

La entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo es responsable solidario de la retención y entero de los impuestos que correspondan cuando haga pago a terceros por concepto de Honorarios, Arrendamiento, Remuneraciones al personal, entre otros. También tiene la obligación de exigir documentos que reúnan los requisitos



Las contribuciones federales, Estatales y municipales, están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales durante un periodo de 5 años, estando contingentemente obligado al pago de dichas contribuciones, actualizaciones y recargos por posibles diferencias que sean detectadas.

Estructura Organizacional básica:

Para el cumplimiento de su objeto Radio Sonora contará con los siguientes órganos y Unidades Administrativas:

I.- Órgano de Gobierno y de Representación

La Junta Directiva
El Director General

II.- Órgano de Asesoría

El Consejo Consultivo

III.- Unidades Administrativas:

Dirección de Operaciones
Dirección de Noticias
Dirección Técnica
Dirección de Administración

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos de la Entidad RADIO SONORA se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Organismo Público del Gobierno del Estado de Sonora:

- a. Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b. Los activos de la Entidad se presentan a costo histórico.
- c. Se cumple con los postulados básicos.
- d.

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

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) No se ha realizado actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio reconociéndolos a costo histórico.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c) No se cuenta con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) No se cuenta con inventarios de bienes de consumo.
- e) No se cuenta con beneficios a empleados.
- f) No se cuenta con provisiones.
- g) No se cuenta con reservas.
- h) No se cuenta con cambios en políticas contables y corrección de errores.
- i) No se cuenta con reclasificaciones.



j) No se cuenta con depuración y cancelación de saldos.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO.

- a) No se cuenta con Activos en moneda extranjera. Los activos adquiridos en moneda extranjera se registran en moneda nacional al tipo de cambio de la fecha de adquisición.
- b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) No se cuenta con moneda extranjera.
- d) No se requiere el tipo de cambio.
- e) No se requiere el equivalente en moneda nacional.

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados están apegados a los parámetros

- a) de estimación de vida útil emitidos por el CONAC y son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Equipo de Cómputo	33.30%
Vehículos y Equipo de Transporte	20%
Maquinaria, otros equipos y herramienta	10%

- b) El porcentaje de depreciación o valor residual de los activos no cambia.
- c) No hay gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) No hay inversiones financieras.
- e) No hay bienes construidos por la Entidad.

No hay otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

- g) No hay desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, etc.

Los activos se administran con los resguardos correspondientes y bitácoras de uso, donde se requiere para la

- h) administración más efectiva.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Al 31 de Diciembre de 2016 se tiene un 101.35% de avance de recaudación, considerando lenta la recaudación de Ingresos por venta de bienes y servicios, ya que las restricciones presupuestales a la que se encuentran sujetos nuestros clientes ha dificultado en gran medida la recaudación; sin embargo se superó la meta en este rubro.

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

No se cuenta con deuda contratada, y se observa en el estado analítico de la deuda y otros pasivos, otros pasivos que corresponde principalmente a ingresos por clasificar, que son ingresos que corresponden a ejercicios anteriores no recaudados a la fecha, considerados en este rubro debido al cambio de registro contable, ya que anteriormente se registraba lo que se recaudaba y a partir del 2014 cambia la forma de registro contable en cuanto a ingresos por venta de bienes y servicios, registrándose contablemente como ingreso lo exigible para cobro (en este caso lo facturado).



12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No se cuenta con transacciones de carácter crediticio.

13.- PROCESO DE MEJORA

Principales políticas de Control Interno

Recursos Financieros

El presupuesto de ingresos por concepto de subsidios se establece partiendo de las metas proyectadas en el Plan Operativo Anual.

El presupuesto de Ingresos Propios se establece de acuerdo con los convenios proyectados.

Recursos Humanos:

Cuando existan plazas vacantes, se ocuparán solo en los casos estrictamente necesarios, pidiendo autorización a Oficialía Mayor.

Recursos Materiales:

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

Promoción y Desarrollo Institucional:

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

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Para el ejercicio 2016 se considera realizar los gastos estrictamente indispensables para la operación de Radio Sonora, ajustando las políticas de control presupuestal establecidas en el Manual de Normas y Políticas para el ejercicio de Gasto Público del Gobierno del Estado, publicado en boletín oficial el 20 de enero 2015.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Se presenta la información financiera por fuente de financiamiento.

Fuente de Financiamien	Egresos Modificado (3=1+2)	Egresos Comprometido 4	Egresos Devengado 5	Egresos Ejercido 6	Egreso Pagado 7
4. Ingresos propios	3,904,530	3,764,107	3,764,107	3,755,588	3,746,306
6. Recursos Estatales	24,438,274	24,432,384	24,432,384	24,431,365	24,085,620
Total =>	28,342,804	28,196,491	28,196,491	28,186,953	27,831,926

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen eventos posteriores al cierre que afecten económicamente.

16.- PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE



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

FORMULÓ



LA JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

APROBÓ



LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Informe complementarios de auditoria, con observaciones, irregularidades y sugerencias del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Derivado de la revisión final al 31 de diciembre del 2016 de Radio Sonora, se adjuntan las observaciones detectadas a esa fecha:

1.- Observaciones en rubro de cuentas por pagar a corto plazo:

Al 31 de Diciembre de 2016, la entidad tiene un saldo de \$852,568 en las cuentas 2117-03 correspondiente al ISSSTESON. Al 31 de Octubre de 2016 se recibió oficio del ISSSTESON 4487/2016 del Departamento de Ingresos y Control Presupuestal, donde se envía estado de cuenta de cuotas, aportaciones y recuperaciones por \$2,554,245, como anexo incluyen auxiliar de movimientos donde se corrobora los pagos correspondientes al ejercicio 2016 aplicados durante el mismo ejercicio. El pasivo que refleja la entidad genera una diferencia muy grande incluso aún con el desfase que se tiene de dos meses misma que debe provenir de ejercicios anteriores.

Normatividad Infringida

Artículo 93 del reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal señala será responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su compatibilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de balance, en función de los activos y pasivos reales de la misma, adoptando para ello las medidas de control y depuración correspondientes.

Medida de solventación

Realizar una conciliación entre el saldo por pagar contable al ISSSTESON y compararlo contra el saldo por cobrar que tiene según sus records el ISSSTESON y con ello se pueda reconocer un pasivo real y exacto en los registros contables de Radio Sonora que esté de acuerdo con el tercero.

2.- Observaciones en rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes:

A) Facturas pendientes de pago de Clientes.

Se tienen facturas pendientes de pago provenientes de 2013 a 2015, mismas que han sobrepasado el periodo de cobro de 365 días por un monto total de \$3,235,000. De dichas cuentas no se tiene cálculo de estimación por su incobrabilidad.

Normatividad Infringida

Para la cuenta por cobrar: De acuerdo al Capítulo III del Plan de cuentas, se definen las cuentas por cobrar a corto plazo como aquellas que representan el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. Y Artículo 93 del reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal señala será responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su compatibilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de balance, en función de los activos y pasivos reales de la misma, adoptando para ello las medidas de control y depuración correspondientes.

Para la estimación: Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas de registro y valoración del patrimonio, numeral 5 inciso b) que señala que el ente público al cierre del ejercicio analizará las cuentas por cobrar y procederá a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad las cuales deberán ser aprobadas por la autoridad correspondiente.

Medida de solventación

Llevar a cabo las acciones correspondientes para presentar en el rubro correcto dichas cuentas, así como determinar la posible incobrabilidad de ellas y en su caso, registrar su estimación para cuentas de difícil cobro.



C.P.C. Sonia Molina Peñúñuri.

Cédula Profesional 2052036

AGAFF 18458

Hermosillo, Sonora, Mex.

3 de Abril de 2017

Informes sobre la situación presupuestal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016

Con Fecha 3 de Abril de 2017 emití mi dictamen sin salvedades, sobre los estados financieros básicos de **Radio Sonora**, al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, incluidos en los cuadernillos y archivos electrónicos entregados a la Secretaria de la Contraloría General del Estado.

Adicionalmente revise la información complementaria que se incluye en este informe relativa a la situación presupuestal la cual fue revisada en función de los estados presupuestarios del Ente que se incluye en las notas a los estados financieros y únicamente se considera para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado del Ente y, se considera que dicha información complementaria que aparece en los estados financieros básicos, no es necesaria para la interpretación de la situación financiera, el resultado de sus actividades, la variación en la hacienda pública y los cambios en la situación financiera de **Radio Sonora**, por el ejercicio presupuestal que termino al 31 de Diciembre de 2016.

Antecedentes

Mediante Decreto de Ley publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, número 17 del 26 de Agosto de 1985, se creó en la ciudad de Hermosillo, Sonora, “**Radio Sonora**”, como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Su estructura ha tenido la última modificación quedando establecida en su reglamento interior publicado el 11 de febrero de 2008 en Boletín Oficial como sigue:

Los órganos de Radio Sonora serán:

- La Junta Directiva
- El Consejo Consultivo y
- El Director General

La Junta Directiva será la autoridad máxima y se integrará de la siguiente manera:

- Un presidente que será el Gobernador del Estado de Sonora
- Por los titulares de las Secretarías de Gobierno, de Planeación del Desarrollo, de Fomento Educativo y Cultura y de Fomento al Turismo; y
- Tres vocales que serán los titulares de la Secretaría de Hacienda, de Infraestructura Urbana y Ecología y Desarrollo Social.

Ejercicio Presupuestal

El presupuesto de ingresos y egresos autorizado, para el ejercicio 2016 ascendió a \$19,174,781 más sus ampliaciones por \$9,168,023 corresponden al presupuesto modificado por un total de \$28,342,804 y cuyas variaciones fueron analizadas en cuanto a su origen y procedencia por cada uno de sus rubros y se ejerció bajo los siguientes conceptos y cantidades:

Análisis de Variaciones Presupuestales:

Ingresos presupuestales

La diferencia de \$9,168,023 entre los ingresos presupuestales contra el modificado se deben a:

- En el renglón de ingreso propio incrementó por \$1,982,130, ya que hubo una ampliación de recursos por ventas de bienes y servicios propios de la actividad, quedando pendiente de recaudar un importe de \$546,970.
- En el renglón de subsidios y otras ayudas estatales hubo un incremento por \$7,185,893, que se originó principalmente por recuperación de ingresos de años anteriores, el cual fue efectivamente recibido en el ejercicio 2016, quedando pendiente de recaudar un importe de \$1,426,580.

Egresos presupuestales

El Egreso aprobado anual contra el modificado fue por un importe de \$9,168,023, el cual se incrementó para dar cumplimiento a las metas y objetivos de Radio Sonora.

El egreso modificado difiere al devengado por un importe de \$146,313 debido a las provisiones que se realizaron en los capítulos 3000 Servicios Generales por un importe \$35,863 y en el capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por \$110,450.

Pasivos sin presupuesto

Esta partida no aplicó para el año 2016 para Radio Sonora.



C.P.C. Sonia Molina Peñúñuri.
Cédula Profesional 2052036
AGAFF 18458
Hermosillo, Sonora, Mex.
3 de Abril de 2017

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
RADIO SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(PESOS)

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 (6= 5 - 1)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,922,400	1,982,130	3,904,530	3,824,530	3,357,560	1,435,160
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	17,252,381	7,185,893	24,438,274	22,955,694	22,955,694	5,703,313
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	19,174,781	9,168,023	28,342,804	26,780,224	26,313,254	7,138,473
Ingresos Excedentes 1						7,138,473

Estado Analítico de 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 (6= 5 - 1)
Por Fuente de Financiamiento						
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
Ingresos de Organismos y Empresas	19,174,781	9,168,023	28,342,804	26,780,224	26,313,254	7,138,473
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	1,922,400	1,982,130	3,904,530	3,824,530	3,357,560	1,435,160
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	17,252,381	7,185,893	24,438,274	22,955,694	22,955,694	5,703,313
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	19,174,781	9,168,023	28,342,804	26,780,224	26,313,254	7,138,473
Ingresos Excedentes 1						7,138,473

L.A JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

RADIO SONORA

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(PESOS)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	19,174,781	8,400,210	27,574,991	27,539,129	27,174,564	35,862
Gasto de Capital	0	767,813	767,813	657,362	657,362	110,451
Amortización del la Deuda y Disminución de Pasivos			0			0
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Participaciones			0			0
Total del Gasto	19,174,781	9,168,023	28,342,804	28,196,491	27,831,926	146,313

L.A JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

RADIO SONORA

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(PESOS)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	16,124,579	7,185,893	23,310,472	23,310,472	22,965,510	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,377,015	4,557,468	13,934,483	13,934,483	13,589,521	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	423,037	411,885	834,922	834,922	834,922	0
Seguridad Social	5,334,380	1,562,642	6,897,022	6,897,022	6,897,022	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	990,147	653,898	1,644,045	1,644,045	1,644,045	0
Previsiones			0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0	0	0	0
Materiales y Suministros	527,801	32,789	560,590	560,590	558,785	0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	104,861	93,265	198,126	198,126	197,103	0
Alimentos y Utensilios	52,870	-5,235	47,635	47,635	47,635	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	30,100	77,841	107,941	107,941	107,941	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	156,800	7,620	164,420	164,420	163,638	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	32,000	-26,316	5,684	5,684	5,684	0
Materiales y Suministros Para Seguridad			0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	151,170	-114,386	36,784	36,784	36,784	0
Servicios Generales	2,522,401	1,181,526	3,703,927	3,668,064	3,650,266	35,863
Servicios Básicos	700,775	-113,121	587,654	581,803	581,803	5,851
Servicios de Arrendamiento	132,500	20,284	152,784	152,784	152,784	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	977,886	490,872	1,468,758	1,444,485	1,435,205	24,273
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	245,700	-3,178	242,522	242,522	242,522	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	153,139	667,394	820,533	816,112	816,112	4,421
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	6,960	23,536	30,496	30,496	30,496	0
Servicios de Traslado y Viáticos	223,491	102,062	325,553	325,528	325,528	25
Servicios Oficiales	51,950	18,712	70,662	69,369	60,850	1,293
Otros Servicios Generales	30,000	-25,035	4,965	4,965	4,965	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0			0
Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
Subsidios y Subvenciones			0			0
Ayudas Sociales			0			0
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Transferencias a la Seguridad Social			0			0
Donativos			0			0
Transferencias al Exterior			0			0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	767,815	767,815	657,365	657,365	110,450
Mobiliario y Equipo de Administración	0	607,488	607,488	497,039	497,039	110,449
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			0			0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0
Vehículos y Equipo de Transporte			0			0

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
RADIO SONORA

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(PESOS)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		160,327	160,327	160,326	160,326	1
Activos Biológicos			0			0
Bienes Inmuebles			0			0
Activos Intangibles			0			0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0			0
Obra Pública en Bienes Propios			0			0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.			0			0
Acciones y Participaciones de Capital			0			0
Compra de Títulos y Valores			0			0
Concesión de Préstamos			0			0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Otras Inversiones Financieras			0			0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0			0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones			0			0
Aportaciones			0			0
Convenios			0			0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública			0			0
Intereses de la Deuda Pública			0			0
Comisiones de la Deuda Pública			0			0
Gastos de la Deuda Pública			0			0
Costo por Coberturas			0			0
Apoyos Financieros			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)			0			0
Total del Gasto	19,174,781	9,168,023	28,342,804	28,196,491	27,831,926	146,313

L.A JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
RADIO SONORA
Al 31 Diciembre de 2016
(PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios		26,780,224
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		126,899
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios	126,899	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		26,907,123


 L.A. JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION


 LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
 DIRECTORA GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
RADIO SONORA
Al 31 Diciembre de 2016

Pesos

1. Total de Egresos Presupuestarios		28,196,491
--	--	-------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		657,362
Mobiliario y equipo de administración	497,038	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	160,324	
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		456,700
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	456,700	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		27,995,829

L.A JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

Analisis y cumplimiento de metas y objetivos Al 31 de Diciembre de 2016

Unidad Responsable					RADIO SONORA									
Información Programática														
Unidad Ejecutora	Eje Rector	Reto	Estrategia	Prog. Estatal	Proceso	Indicador	Descripción	Unidad de Medida	*Frecuencia de medición	Programado Anual	Modificado Anual	Resultado	% Avance Anual	
520	4	6	6.2	45	03G		RADIO SONORA Todos los sonorenses todas las oportunidades Fomentar las actividades culturales como un medio para la formación integral del individuo Estructurar el cluster cultural con la participación de las y los educadores, creadores promotores y ayuntamientos de Sonora, para crear, restaurar y reactivar la infraestructura cultural en el Estado y para promover y ampliar el acceso a la cultura. Cultura para todos							
						1	DIRECCIÓN, COORDINACIÓN Y PRODUCCIÓN DE LA PROGRAMACIÓN DE LA RADIO Nivel de audiencia del radioescucha hacia la programación de Radio Sonora	Audiencia	Trimestral	94288	94288	99320	105%	
						2	Índice de eficiencia en el ejercicio del gasto	Porcentaje	Trimestral	100%	100%	106.32%	106%	
						3	Índice de eficacia en la producción y realización de programas culturales	Producción	Trimestral	3520	3520	3765	106%	
						4	Índice de eficacia en la realización de los noticieros y cápsulas informativas	Producción	Trimestral	4491	4491	4694	104%	
						5	Indice de eficacia en la producción y realización de producciones con perspectiva de género	Producción	Trimestral	147	147	147	100%	
					044		TRANSMISIÓN DE LOS PROGRAMAS DE RADIO Y TELEVISIÓN Mantener al aire arriba del 95% de tiempo aire, las Estaciones de Radio en el Estado.	Porcentaje	Trimestral	95	95	97.50%	102%	
						2	Índice de eficacia en la realización de servicios a estaciones de Radio	Servicios de mtto.	Trimestral	27	27	27	100%	
						3	Indice de eficacia en la realización de servicios a cabinas	Servicios de mtto.	Trimestral	24	24	24	100%	
					Total de indicadores	8								

L.A JUAN CARLOS QUIJADA GALINDO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

LIC. MARIA ELENA VERDUZCO CHAIRES
DIRECTORA GENERAL