

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CIERRE DE DICIEMBRE DE 2013
CIFRAS COMPARADAS CIERRE DEL EJERCICIO 2012

NOTAS DE DESGLOSE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2013	2012
Caja	0	0
Bancos	1,059,227	-69,342
TOTAL	1,059,227	-69,342

Este Instituto maneja 6 cuentas bancarias y 1 de inversión ligada a la cuenta de gastos operativo estatal, las cuales están en Inversión a la vista, sin riesgo y de inversión diaria, según se desglosa a continuación:

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
BANAMEX (NOMINA)	0	ESTATAL
BANAMEX 4035-32411 (GASTOS DE OPERACION)	-4,434	ESTATAL
BANAMEX-4035-32411 Inversión incluida en la cuenta de Manejo de operación estatal.	518	ESTATAL
BANAMEX FEDERAL-7005 2825871	-20,184	FEDERAL (TRANSVERSALIDAD)
BANAMEX FEDERAL-7005 2907096	0.00	FEDERAL PAIMEF
BANAMEX FEDERAL -7005 5031795	1,083,327	FEDERAL CDM
TOTAL	1,059,227	

DEUDORES DIVERSOS

El rubro de cuentas por cobrar se integra de la siguiente manera:

Integración	2013	2012
Cuentas por cobrar a corto plazo	613,647	372,221
Gobierno del Estado de Sonora	59,869	22,683
ISM (Importe para pago de ret. De recurso federal)	339,792	135,552
Sria. De Hacienda (Ispt por recuperar al aplicar el PRT)	213,986	213,986
Deposito Garantía de Arrendamientos de edificios	30,759	30,759
Angélica María Amavizca Valle (Renta de Bodega)	6,325	6,325
Czarina Herminia Yberri González (Oficina de Comonfort y Jose María Ávila)	10,000	10,000
María Gloria Núñez (Centro Regional Nogales)	5,000	5,000
Yolanda Patricia Jiménez Gómez (Oficina Serna)	9,434	9,434
Deudores Diversos (Gastos por Comprobar)	15,552	128,449
María de los Ángeles Montes de Oca	0	38,444
Asesoría Consultoría	0	90,000
Tomas Acosta Maldonado	120	
Rosa del Carmen Navarro Vega	-118	
Iván Eduardo Andrade Rembau	1,220	
Manuel Edgardo Acosta	2,924	
Hugo Romero Domínguez	611	5
Brianda García Pérez	895	
Fabián Grijalva	7,900	
Angélica María Payán García	2,000	
Total DEUDORES DIVERSOS	659,958	531,429

Gobierno del Estado corresponde a aportaciones correspondiente a la nomina 24 del ejercicio 2013, pendiente que la Dirección de Recursos Humanos del Gobierno del Estado realice el pago. Por la cantidad de \$ 37,627.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2013

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

ISM (Instituto Sonorense de la Mujer) se refiere a Impuestos por retenciones de ISR pendientes de depositar a la cuenta Estatal para su pago correspondiente, en los primeros días del mes de Enero se deposito a la cuenta bancaria, eliminando éste registro.

Deudores Diversos (Gastos por Comprobar) está integrada por Servidores Públicos, por Gastos pendientes de devolver que a la fecha del cierre estaban pendientes, por un total \$16,569.

En el ejercicio de 2011 se reconoció una cuenta por cobrar para Secretaría de Hacienda por concepto de ISPT (Impuesto sobre productos del Trabajo pendientes de recuperar, en relación a que se aplicó el PRT (Plan de remuneración Total) por un importe de \$ 213,986

Depósitos en Garantía por arrendamientos de edificio, correspondiente a 4 arrendamientos como se relaciona en el cuadro anterior, por un total de \$30,759.

ACTIVO FIJO

Integración	2013	2012
Mobiliario de Equipo de Administración y Oficinas	668,643	616,143
Equipo de Administración	250,144	246,541
Bienes Artísticos y Culturales	23,000	23,000
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	156,731	171,481
Equipo de Computo	1,400,698	1,357,720
Equipo de Transporte	2,921,807	2,921,807
TOTAL	5,421,024	5,336,693

Durante el ejercicio 2013, el Instituto Sonorense de la Mujer se adquirió y dió de baja los siguientes activos fijos.

FECHA	RECURSO	TIPO DE BIEN MUEBLE	IMPORTE
29/Ago/2013	Federal	Archivero vertical 4 gavetas color caoba negro	5,000
29/Ago/2013	Federal	Archivero vertical 4 gavetas color caoba negro	5,000
29/Ago/2013	Federal	Archivero vertical 4 gavetas color caoba negro	5,000
29/Ago/2013	Federal	Silla Secretarial mod. AOM07 color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Secretarial mod. AOM07 color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Secretarial mod. AOM07 color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Escritorio secretarial de 1.20 x 0.60 caoba negro	5,000
29/Ago/2013	Federal	Escritorio secretarial de 1.20 x 0.60 caoba negro	5,000
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
29/Ago/2013	Federal	Silla Visitante tapiz tela color negro	1,500
03/Jul/2013	Federal	Cámara Fotografica Sony (Baja de Activo)	-14,297
30/Sep/2013	Federal	Minisplit de 3 piezas	5,967
30/Sep/2013	Federal	Minisplit de 3 piezas	5,967
30/Sep/2013	Federal	Minisplit de 3 piezas	5,967
03/Jul/2013	Diario	Cámara Fotográfica Sony Cybershot (Baja de Activo)	-3,273
03/Jul/2013	Diario	Baja de 1 Cámara Sony Hacer All in One Aspire AZ-1800	-11,477
29/Ago/2013	Federal	Computadora de Escritorio Hacer All in One Aspire AZ1800	11,994
29/Ago/2013	Federal	Computadora de Escritorio Hacer All in One Aspire AZ1800	11,994
29/Ago/2013	Federal	Computadora de Escritorio Hacer All in One Aspire AZ1800	11,994
29/Ago/2013	Federal	Multifuncional LaserJet 1132	6,995
		TOTAL	84,331

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN TOTAL DE \$ 3,074,746, integrada por proveedores, Acreedores e Impuestos por pagar.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2013

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

Integración	2013	2012
Proveedores	1,462,320	693,707
Acreedores div.	890,277	199,030
TOTAL	2,352,597	892,737

IMPUESTOS POR PAGAR Y CUOTAS RETENIDAS

Concepto	2013	2012
Impuestos por pagar	722,149	139,220
TOTAL	722,149	139,220

Ejercicio 2013

En éste saldo incluye la cantidad de \$ 296,411 correspondiente a retenciones de Impuesto sobre la renta, del mes de diciembre el cual se liquida dentro del siguiente mes, y se realiza mediante el esquema de pago referenciado.

El resto del saldo pendiente de pago al 31 de diciembre de 2013 por la cantidad de \$ 425,738 corresponde a impuestos retenidos pendientes de enterar al Servicio de Administración Tributaria que en el transcurso del año se fué acumulando y que por motivos de falta de liquidez del instituto para hacer frente a los pasivo y pago de impuestos, éstos rubros fueron en aumento (proveedores Acreedores e impuestos por pagar). Esta situación detonó por la considerable reducción del presupuesto para el ejercicio 2013

PATRIMONIO

Integración	2013	2012
Patrimonio	5,421,054	5,336,693
Resultado de Ejercicios Anteriores	-608,312	-164,686
Resultado del Ejercicio	-747,250	-405,183
TOTAL	4,065,642	4,766,824

Resultado del Ejercicio 2013 (por tipo de recursos Federal y Estatal)

SUBSIDIO ESTATAL Y PROYECTOS FEDERALES

	INGRESOS RECIBIDOS	PRESUPUESTO DEVENGADO	UTILIDAD O PERDIDA
PAIMEF- Federal	6,057,964	6,057,964	0
TRANSVERSALIDAD - Federal	7,222,030	7,222,030	0
CDM-Federal	1,438,101	354,774	1,083,327
Subsidio Estatal	17,381,089	19,218,015	-1,816,742
Otros Ingresos Estatal	6,350		6,350
TOTAL	32,105,534	32,852,782	-747,250

En el cuadro que antecede claramente se aprecia la falta de liquides, relativo al **recurso estatal** para hacer frente a las necesidades de operación del instituto, provocó el incremento de los pasivos.

En relación al remanente por la cantidad de \$ 1,083.327 correspondiente al proyecto CDM, fuimos autorizados a ejercerlo los primeros meses del ejercicio 2014, motivo por el cual no se devolvieron los recursos.

NOTAS DE CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Presupuestales	2013	2012
Ley de Ingresos Estimada	19,451,481	22,988,413
Ley de Ingresos por Ejecutar		
Ley de Ingresos Modificada	34,169,576	24,952,335
Ley de Ingresos Recaudada	32,105,534	24,835,281
Ley de Egresos Aprobado	19,451,481	22,988,413
Ppto. De Egresos por Ejercer		
Ppto. De Egresos Modificado	34,854,504	24,952,335
Ppto. De Egresos Devengado	32,852,782	25,240,065

En los renglones de presupuesto de ingreso o egreso modificado se integra el presupuesto federal correspondiente al año que se refiere.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2013

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

- V.- Ejecutar los acuerdos que dicte la Junta Directiva;
- VI.- Establecer los sistemas de control necesarios para alcanzar los objetivos y metas propuestas;
- VII.- Presentar a la Junta Directiva, conforme a la periodicidad que este determine, el informe del desempeño de las actividades del Instituto, incluido el ejercicio de los presupuestos de ingresos y egresos y los estados financieros correspondientes;
- VIII.- Establecer los mecanismos de evaluación que destaquen la eficiencia y eficacia con que se desempeñe el Instituto y presentar a la Junta Directiva, por lo menos dos veces al año, la evaluación de gestión con el detalle que previamente se acuerde con la Junta Directiva y escuchando al Comisario Público;
- IX.- Asistir a las sesiones de la Junta Directiva y tomar parte de las mismas, con voz y voto;
- X.- Coordinar el desarrollo de las actividades técnicas y administrativas del Instituto y dictar los acuerdos tendientes a dicho fin;
- XI.- Formular el anteproyecto de Reglamento Interior del Instituto, con base a un modelo de administración que permita contar con una estructura administrativa que atienda a las necesidades específicas del Instituto;
- XII.- Nombrar y remover libremente al personal de confianza y de base, estos últimos, en los términos de la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora; y
- XIII.- Las demás que le otorguen la Junta Directiva y las disposiciones legales aplicables.

2.- POLITICAS CONTABLES:

Los Estados Financieros son formulados con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, por lo que no se reconoce los efectos de la inflación en la información financiera.

La entidad realiza pólizas de cheques y diario, sus registros contables son manejados a través del sistema de contabilidad Contpaq.

Se cuenta con un catálogo de cuentas que ha sido autorizado por la Secretaria de Hacienda del Estado de Sonora y que cumple con lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En la Entidad cuenta con un instructivo de políticas de registro y procedimientos contables adecuado para el manejo y presentación de la información financiera.

Las inversiones de adquisición de activo fijo, se cargan al activo con abono al Patrimonio de la Entidad en la fecha de adquisición, y se cargan al gasto de inversión con abono a Bancos al momento de su pago. Por lo anterior no se sigue la práctica de determinar la depreciación de los activos, debido a que la Institución cuenta con una prórroga de parte de Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 16 de mayo del 2013, con fundamento en el artículo 9, fracción XII Y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La entidad no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR) ni del impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto, y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por objeto del gasto
Clasificador por tipo de gasto
Clasificador por rubro de ingresos
Catálogo de cuentas de contabilidad
Momentos contables de los egresos
Momentos contables de los ingresos
Manual de contabilidad gubernamental

Normas de información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Mediante oficio Circular 309-a-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal como sigue:

a) Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis normas de información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una norma de información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), Asimismo, se dieron de baja dos Normas Generales de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:

NIFGG SP 01 Control presupuestario de ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04 Re expresión
NIFGG SP 05 Obligaciones laborales
NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero
NIFGE SP 01 Proyecto de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
NACG 01 Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

b) Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de estimación

de Vida Útil, emitida por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013.

c) Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta las Normas de información financiera nacionales e internacionales.

Adicionalmente dicha UCG emitió el oficio circular de fecha 18 de febrero de 2013 denominado "lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2012.

1. Inversiones de inmediata realización.

Se registran a su costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses ganados se registran conforme se devengan.

2. Inmuebles, mobiliario y equipo.

Se registran al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. La depreciación no fue implementada al 31 de diciembre 2013.

3. Obligaciones laborales.

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C.

4. Control Presupuestal

Se ejerce mediante el sistema contable en base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables clasificadores y manuales de Contabilidad Gubernamental armonizada y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los art. 40 y 41 de la Ley Gubernamental registrando las operaciones presupuestales y contables automáticamente aplicando el nuevo plan de cuentas.

5. Régimen fiscal

El Instituto no es contribuyente del impuesto sobre la renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

6. Nuevos pronunciamientos contables

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2013

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

Diario Oficial de la Federación del día 2 de enero del 2013.
Clasificador por Fuentes de Financiamiento

Este clasificador ordena y presenta los gastos, identificando el origen del financiamiento de dichos gastos a fin de que la operación y registro contable s realice siguiendo, dependiendo de la fuente de ingreso, reglas de operación y de registro presupuestal/contable.

Sistema de información y Registro.

En el ejercicio 2012 la entidad emitió sus registros contables a través del sistema CONTPAQi, llevando el control de los momentos contables.

No existiendo partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, se establecen estas notas al 31 de Diciembre del 2013.

C.P. ANA LUISA ROMO SANCHEZ COORDINADOR DE CONTABILIDAD	LIC. RUBEN DARIO GONZALEZ CRUZ DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
ELABORÓ	REVISÓ