

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CIERRE DE MARZO
DE 2017**

CIFRAS COMPARADAS CIERRE DEL EJERCICIO 2016

NOTAS DE DESGLOSE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	MARZO 17	DIC 16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	688,850	3,405,213
TOTAL	688,850	3,405,213

El rubro contable de Bancos se integra con saldos de las siguientes cuentas bancarias:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	SALDO S/REGISTROS CONTABLES dic-16	TIPO DE RECURSO
FONDO FIJO DE CAJA	10,000.	ESTATAL
BANAMEX 4035-32411 (GASTOS DE OPERACIÓN)	678,313	ESTATAL
BANAMEX-4035-32411 Cuenta productiva incluida en la cuenta de Manejo de operación estatal.	537	ESTATAL
TOTAL	688,850	

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

DEUDORES DIVERSOS

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

DEUDOR	TOTAL	DIAS			
		>90	>90<180	>180<365	>365
GOBIERNO DEL ESTADO	348,192	0	0	0	348,192
GOBIERNO DEL ESTADO 2016	3,630	3,630			
GOBIERNO DEL ESTADO 2017	1,538,540	1,538,540			
CUENTAS POR COBRAR	1,890,362	1,542,170	0	0	348,192
MANUEL EDGARDO ACOSTA	2,924	0			2,924
FABIAN GRIJALVA	2,600	0			2,600
MARCO ANTONIO RUIZ H.	768	768			
CHRISTIAN KENEDY NAVA ROCHA	1,000	1,000			
ESTHER SALAS REATIGA	25,299	25,299			
SERGIO AGUSTIN BAZAN	339	339			
ANA LUISA PACHECO	3,743	3,743			
BLANCA LUZ SALDAÑA LOPEZ	1,092	1,092			
ALEJANDRA OLGUIN NEGRETE	225	225			
MARTHA XOCHITL SANCHEZ LEYVA	-100	-100			
GASTOS POR COMPROBAR	37,889	32,366	0	0	5,524
TOTAL	1,928,251	1,574,536	0	0	353,716

Gobierno del Estado 2015 corresponde a aportaciones pendientes de recibir de parte del Gobierno del Estado correspondientes a Nóminas (Retenciones de ISR, de cuotas sindicales Etc.), Nomina No. 24/2013 y retenciones y cuotas de ISSSTESON pendientes de pago de 2015, y la NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

Cuenta de Gobierno del Estado 2017 se refiere a importes pendientes de pago a ISSSTESON de parte del Gobierno del Estado.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nada que manifestar en este apartado.

INVERSIONES FINANCIERAS

Nada que manifestar en este apartado.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Actualmente el Instituto cuenta con los siguientes bienes muebles:

Integración	mar-17	dic-16
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	1,204,769	1,115,970
EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	480,103	608,047
BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES	23,000	23,000
EQUIPOS Y APÁRATOS AUDIOVISUALES	83,409	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	163,351	246,761
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	39,144	
EQUIPO DE COMPUTO	2,649,703	2,649,703
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,829,652	5,829,652
ACTIVOS INTANGIBLES	20,000	20,000
SUBTOTAL	10,493,132	10,493,133
DEPRECIACION	-825,918	-578,735
TOTAL	9,667,213	9,914,398

ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

El Instituto no aplica ningún tipo de estimación.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Depósitos en Garantía por arrendamientos de edificio, correspondiente a 11 arrendamientos, por un total de \$101,730

	mar-17	dic-16
DEPOSITOS EN GARANTIA ARRENDAMIENTO DE EDIFICIO	101,730	101,730
ANGELICA MARIA AMAVIZCA VALLE	6,325	6,325
CZARINA HERMINIA YBERRI GONZALEZ	10,000	10,000
MARIA GLORIA NUÑEZ YAÑEZ(OFNA NOGALES SON)	5,000	5,000
YOLANDA PATRICIA JIMENEZ GOMEZ	9,434	9,434
ALMA DELIA FRAGOZO CORDOVA(OFNA MOCTEZUMA)	2,223	2,223
MARIA DEL ROSARIO ENCINAS MELENDRES (CABORCA)	6,000	6,000
GRACIELA ESTHER MAGAÑA (BODEGA)	7,500	7,500
SERVIPLAZA GABRIELA (SAN LUIS RIO COLORADO)	9,280	9,280
INGENIERA DIBUJO Y GEOLOGIA S.A. DE C.V. (OFNA ALDAMA -HERMOSILLO SONORA)	33,019	33,019
CARMEN SOFIA GUTIERREZ GAYTAN(OFNA NAVOJOA)	8,889	8,889
JOSE GREGORIO FARIAS (OFNA GUAYMAS)	4,060	4,060

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN TOTAL DE \$ 14,215,595 integrada por proveedores, acreedores e impuestos por pagar a Marzo de 2017.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ETCA I 12

Integración	mar-17	dic-16
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,962,537	11,047,259
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2,053,832	2,341,136
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	199,226	1,704,764
TOTAL	14,215,595	15,093,159

POSICION AL 31 DE MARZO DE 2017	DIAS TRANSCURRIDOS				TOTAL
	MENOS DE 90	MAS DE 90	MAS DE 180	MAS DE 365	
Proveedores a Corto Plazo	10,775,833		11,182	1,175,522	11,962,537
Retenciones y Contribuciones por pagar	1,705,640			348,192	2,053,832
Otros pasivos Circulantes	123,053			76,173	199,226
TOTAL	12,604,526	0	11,182	1,599,887	14,215,595

FONDO DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA A CORTO Y LARGO PLAZO.

Depósitos en garantía de 11 arrendamientos.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

CONCEPTO DE INGRESOS	IMPORTE
RECURSO RECIBIDO ESTATAL	15,555,126
OTROS INGRESOS	1.24
TOTAL DE INGRESOS MANIFESTADOS EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES	15,555,127

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

PATRIMONIO

Integración Patrimonio	2017	2016
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,116,510	5,116,510
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4,581,403	233,820
RECTIFICACION DE RESULT. DE EJERCICIOS ANTERIORES	-318,582	4,340
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2,046,077	-4,819,562
TOTAL	-1,829,552	535,108

Resultado del Ejercicio al cierre de Marzo de 2017 (por tipo de recursos Federal y Estatal)

SUBSIDIO ESTATAL Y PROYECTOS FEDERALES ESTADO DE ACTIVIDADES POR PROYECTO (cierre de Marzo de 2016) Al primer trimestre aún no hemos recibido recurso Federal.

ESTADO DE RESULTADO POR PROYECTO	INGRESOS DEVENGADOS	PRESUPUESTO DEVENGADO	UTILIDAD O PERDIDA
Depreciación Adq. De activos Proyectos Federales		247,183	-247,183
SUBSIDIO ESTATAL	16,035,733	17,456,627	-1,420,894
RECURSO FEDERAL – CDM 2016	0	378,000	-378,000
OTROS INGRESOS	1	0	1
TOTAL	16,035,734	18,081,810	-2,046,077

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ANALISIS SALDO INICIAL Y FINAL DE FLUJO DE EFECTIVO	2017	2016
Efectivo en Bancos- Tesorería	688,313	3,404,676
Efectivo en Bancos - Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses) cuenta productiva incluida en cuenta de cheques recurso estatal.	537	537
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	688,850	3,405,213

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCILIACION FLUJO DE EFECTIVO	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-2,046,077	-4,819,561
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-318,581	4,340
Aumentos y disminuciones de activos	0	-4,327,075
Aumentos y disminuciones de pasivos	-877,563	8,346,520
Depreciación	247,183	335,690
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/pérdidas en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en Cuentas por cobrar	245,694	541,762
Partidas extraordinarias		
TOTAL NETO = INCREMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-2,749,345	81,676

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

4. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido sin movimiento en el ejercicio.

Patrimonio Generado.

Integración :

Integración Patrimonio	2017	2016
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	5,116,510	5,116,510
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4,581,403	233,820
RECTIFICACION DE RESULT. DE EJERCICIOS ANTERIORES	-318,582	4,340
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2,046,077	-4,819,562
TOTAL	-1,829,551	535,108

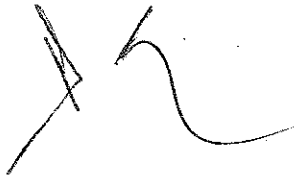
Resultado del Ejercicio al cierre de Marzo de 2017 (por tipo de recurso Federal y Estatal)

ESTADO DE RESULTADO POR PROYECTO	INGRESOS DEVENGADOS	PRESUPUESTO DEVENGADO	UTILIDAD O PERDIDA
Depreciación Adq. De activos Proyectos Federales		247,183	-247,183
SUBSIDIO ESTATAL	16,035,733	17,456,627	-1,420,894
RECURSO FEDERAL – CDM 2016	0	378,000	-378,000
OTROS INGRESOS	1	0	1
TOTAL	16,035,734	18,081,810	-2,046,077

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER




NOTAS DE MEMORIA

Contables:

Valores: Nada que informar en éste apartado.

Emisión de obligaciones: Nada que informar en éste apartado.

Avales y garantías: Nada que informar en éste apartado.

Juicios: 6 demandas laborales.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Presupuestales	mar-17	dic-16
Ingresos Presupuestados	32,648,360	16,326,941
Ingresos por Ejecutar		
Ingresos Modificada	41,375,231	65,457,194
Ingresos Devengados	16,035,733	57,551,112
Ingresos Recaudados	15,933,126	57,551,112
Ppto de Egresos Aprobados	32,648,360	16,326,941
Ppto. De Egresos por Ejercer		
Ppto. De Egresos Modificado	42,822,576	74,005,745
Egresos Devengados	17,834,627	65,755,031
Egresos Pagados	8,062,462	55,909,324
Cuentas de Orden Contables		
Demandas en Proceso	2,499,644	
Valores en Custodia (cheques cruzados)	702,954	

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, tienen como objetivo proveer de la información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera; además, se exponen las políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Debido a los problemas económicos existentes a nivel estatal, el presupuesto original autorizado no se ministro de acuerdo a los calendarios autorizados lo que ha repercutido en las disminuciones en el ejercicio de algunas partidas y el suministro de liquidez en otras, así como al aumento en pasivos.

3. Autorización e Historia

El 12 de octubre de 1998 el Ejecutivo del Estado expide y al día siguiente aparece publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, el Decreto que crea el Instituto Sonorense de la Mujer , como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

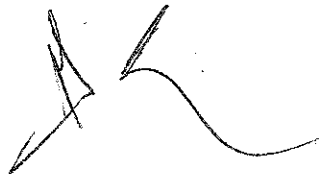
El 18 de octubre del siguiente año su Reglamento Interior, mismo que aparece publicado en el Boletín Oficial número 45 del Gobierno del Estado, de fecha 4 de junio del año 2001.

Así tenemos que para dar ampliación al marco atributivo del Instituto Sonorense de la Mujer, el 18 de diciembre del 2003, en el Número 23 sección I del tomo CLXXII del Boletín Oficial del Estado de Sonora, se publica el acuerdo que reforma y adiciona diversas disposiciones del Reglamento Interior, a fin de incorporar a su estructura la Dirección de Enlace Institucional.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER



4. Organización y Objeto Social

Establecer las políticas y acciones que propicien y faciliten la plena incorporación de la mujer en la vida económica, política, Cultural y Social, alentando su participación en todos los niveles y ámbitos de decisión, promoviendo ante las autoridades e instancias competentes los mecanismos para ello.

Ejercicio Fiscal 2016

Régimen Jurídico: la Entidad tributa en el régimen de personas morales sin fines de lucro.

Consideraciones fiscales:

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.

Estructura Básica:

El Instituto cuenta con los siguientes órganos y unidades administrativas:

I.- Órganos de Gobierno:

- a).- La Junta Directiva.
- b).- La Directora General.

II.- Órgano de Asesoría y Apoyo:

- a).- El Consejo Consultivo.

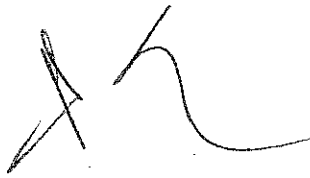
III.- Unidades Administrativas:

- a).- Dirección de Programas Sociales.
- b).- Dirección de Derechos.
- c).- Coordinación de Atención Ciudadana.
- d).- Dirección de Administración y Finanzas.
- e).- Coordinación de Difusión e Imagen.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER



f).- Coordinación de Evaluación y Seguimiento Técnico

La Junta Directiva será la máxima autoridad del Instituto y se integrará por:

I.- Un Presidente, que será el Gobernador del Estado;

II.- Un Vicepresidente, que será el Secretario de Gobierno;

III.- Un Secretario, que será la Directora General del Instituto;

IV.- Ocho Vocales, que serán: los titulares de las Secretarías de Salud Pública, de Educación y Cultura, de Desarrollo Económico y Productividad, de Finanzas y de Planeación del Desarrollo y Gasto Público; el Procurador General de Justicia; y los Directores Generales del Sistema Integral para el Desarrollo Integral de la Familia en el Estado y del Instituto Sonorense del Deporte y de la Juventud; y la Presidenta Rotativa del Consejo Consultivo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

La información financiera se elabora apegándose a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), así como a lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así como utilizando las demás disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles se actualizan a valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. La entidad actualmente emite sus registros contables a través del sistema SAACGNET, llevando el control de los momentos contables.

Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER



- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e integración presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica

6. Políticas de Contabilidad Significativa

a) Actualización

El reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles se actualizan a valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo.

Actualmente en México se vive un entorno económico inflacionario poco importante por lo que se considera controlada.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

La Entidad no realiza operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

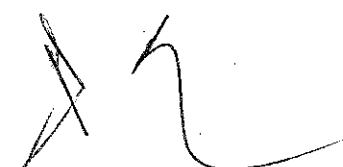
No aplica

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER



En virtud de que el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON) provisiona las pensiones correspondientes, se considera que no existe contingencia laboral que deba ser provisionada por concepto de pensiones al retiro de los trabajadores.

f) **Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.**

No se cuenta con provisiones creadas.

g) **Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.**

No se cuenta con reservas creadas

h) **Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del Estado, ya sea retrospectivos o prospectivos.**

La adecuación de las estructuras contables y presupuestales en el marco de la armonización implicaron cambios en las políticas contables, una de ellas es hacer un solo registro cuando se realizan adquisiciones de activos y registrar en la cuenta de depreciación el deterioro de los bienes por el transcurso del tiempo

i) **Reclasificaciones: no aplica**

j) **Depuración y cancelación de saldos. Nada que manifestar en éste rubro.**

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

Descripción	Porcentaje de depreciación
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Transporte	20%
Equipo de Computo	33.3%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

No aplica

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

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

En proceso de implementar políticas internas de Gastos por comprobar y Manejo de Fondo Fijo de Caja.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Nada que manifestar.

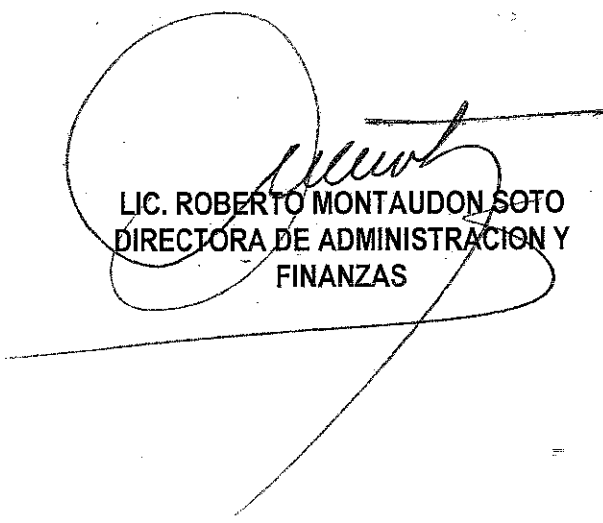
16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los estados financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final (Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades) la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


C.P. ANA LUISA ROMO SANCHEZ
COORDINADORA DE CONTABILIDAD


LIC. ROBERTO MONTAUDON SOTO
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2017

INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER