

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CIERRE DE OCTUBRE
DE 2021**

NOTAS DE DESGLOSE

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

NOMBRE DEL BANCO	No. CUENTA	TIPO (ESTATAL, FEDERAL, PROPIOS)	SALDO
HSBC	4062 700562	ESTATAL	246,604
HSBC	4062 198593	ESTATAL	5,149
HSBC	4065334716	FOBAM 2021	1,934,976
HSBC	4065334708	PAIMEF 2021	2,488,274
HSBC	4065334740	PFTPG 2021	3,774,110
HSBC	4065334732	CONAVIM M4	1,485,897
HSBC	4065334724	CONAVIM M1	2,113,053
	TOTAL		12,048,063

DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Nada que manifestar en éste rubro.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nada que manifestar en este apartado.

INVERSIONES FINANCIERAS

Nada que manifestar en este apartado.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2021

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Actualmente el Instituto cuenta con los siguientes bienes muebles:

NO. DE CUENTA	CONCEPTO	OCT. 21
1241-1-51101	MOBILIARIO	1,087,148
1241-3-51501	BIENES INFORMATICOS	2,557,530
1241-9-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	232,676
1242-1-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	291,283
1242-3-52301	CAMARA FOTOGRAFICA Y DE VIDEO	145,082
1242-9-52901	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. EDUCACIONAL	16,698
1244-1-54101	AUTOMOVILES Y CAMIONES	7,691,732
1246-4-56401	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	295,684
1246-5-56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	15,644
1246-6-56601	Equipos de Generación eléctrica y Aparatos y Accesorios Eléctricos	14,319
1247-1-51301	BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES	23,000
1251-1-59101	SOFTWARE	20,000
	TOTAL	12,390,796
	MENOS DEPRECIACIONES	-7,164,370
	TOTAL DE ACTIVO FIJO	5,226,426

ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

El Instituto no aplica ningún tipo de estimación

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Depósitos en Garantía por arrendamientos de edificio, correspondiente a 3 arrendamientos, por un total de \$54,103

	OCT 21	DIC 20
DEPOSITOS EN GARANTIA ARRENDAMIENTO DE EDIFICIO	54,103	59,103
MARIA GLORIA NUÑEZ YAÑEZ (OFNA NOGALES SON)	0	5,000
MARIA DEL ROSARIO ENCINAS MELENDRES (CABORCA)	6,000	6,000
CORPORATIVO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS PROFESIONALES S.C. (OFNAS ISM EN HERMOSILLO)	43,103	43,103
RICARDO ROMO (BODEGA COL MODELO)	5,000	5,000

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2021

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

By

H

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN TOTAL DE 1,225,358 integrada por proveedores, acreedores e impuestos por pagar OCTUBRE de 2021.

PASIVOS	DÍAS TRANSCURRIDOS				TOTAL
	MENOS DE 90	MAS DE 90	MAS DE 180	MAS DE 365	
Proveedores a Corto Plazo	59,928	0	0	701,524	761,452
Retenciones y Contribuciones por pagar	324,759			1,270	326,029
Otros pasivos Circulantes	30,662	0	0	107,215	137,877
TOTAL	415,349	0	0	810,009	1,225,358
	38.85%	0.00%	0.00%	61.15%	100.00%

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

Depósitos en garantía de 4 arrendamientos.

PATRIMONIO

Resultado del Ejercicio al cierre de Octubre de 2021

Integración Patrimonio	Oct-21	dic-20
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,435,411	3,435,411
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,294,648	-27,622
RECTIFICACION DE RESULT. DE EJERC. ANTERIORES	-614,408	56,275
RESULTADO DEL EJERCICIO	11,987,582	1,265,995
TOTALES	16,103,234	4,730,059

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

ESTADO DE RESULTADO POR PROYECTO	INGRESOS DEVENGADOS	PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE
Depreciación de bienes Muebles		1,102,340	-1,102,340
Ingresos para pago de pasivos	1,323,985	0	1,323,985
Subsidio Estatal	25,350,941	25,383,890	-32,948
Federal Fobam	2,242,357	311,557	1,930,800
Federal Paimef	7,207,912	4,784,826	2,423,086
Federal Transversalidad	6,966,008	3,108,800	3,857,208
Conavim M 4	1,485,686	0	1,485,686
Conavim M 1	2,228,529	126,659	2,101,869
Otros Ingresos	237	0	237
TOTAL	46,805,655	34,818,073	11,987,582

INGRESOS DE GESTION

INGRESOS	INGRESOS DEVENGADOS
Ingresos para pago de pasivos	1,323,985
Subsidio Estatal	25,350,941
Federal Fobam	2,242,357
Federal Paimef	7,207,912
Federal Transversalidad	6,966,008
Conavim M 4	1,485,686
Conavim M1	2,228,529
Otros Ingresos	237
TOTAL	46,805,655

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2021

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO DE CUENTA	Oct 21	DIC-2020
Efectivo en Bancos- Tesorería	12,048,063	5,189,388
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses) cuenta productiva incluida en cuenta de cheques recurso estatal.	0	0
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	12,048,063	5,189,388

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	oct-21	dic-20
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	11,987,582	1,265,995
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Aumentos y disminuciones de activos	-146,968	-295,600
Aumentos y disminuciones de pasivos	-5,474,030	2,375,012
Depreciación	1,101,500	1,301,492
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/pérdidas en venta de propiedad, planta y equipo		
Disminución en Cuentas por cobrar y otros Activos	5,000	22,230
Partidas extraordinarias	-614,408	50,337
TOTAL NETO = INCREMENTO / DECREMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,858,675	4,719,466

4.- ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Generado.

Integración:

Resultado del Ejercicio al cierre de Octubre 2021

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2021

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

Integración Patrimonio	Oct-21	dic-20
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,435,411	3,435,411
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,294,648	-27,622
RECTIFICACION DE RESULT. DE EJERC. ANTERIORES	-614,408	56,275
RESULTADO DEL EJERCICIO	11,987,582	1,265,995
TOTALES	16,106,234	4,730,059

NOTAS DE MEMORIA

Contables:

Valores: en custodia cheques cruzados por \$ 402,230.33

Emisión de obligaciones: Nada que informar en éste apartado.

Avales y garantías: 3 depósitos en garantía de Arrendamiento de oficinas

Juicios: 5 demandas laborales.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Presupuestales	oct-21	dic-20
Ingresos Presupuestados	69,899,715	80,798,530
Ingresos por Ejecutar	9,463,480	7,323,876
Ingresos Modificada	56,268,898	80,481,801
Ingresos Devengados	46,805,418	73,154,925
Ingresos Recaudados	46,805,418	73,154,925
Presupuesto de Egresos Aprobados	69,899,715	80,798,530
Presupuesto. De Egresos por Ejercer	29,241,307	7,275,485
Presupuesto De Egresos Modificado	56,268,898	80,481,802
Egresos Devengados	35,186,686	73,206,317
Egresos Pagados	35,186,686	70,084,016
Cuentas de Orden Contables		
Demandas en Proceso	3,799,231	3,799,487
Valores en Custodia (cheques cruzados)	402,230.33	586,182

FLUJO DE EFECTIVO.- En este apartado se muestran otras aplicaciones de operación, refiriéndose principalmente a remanentes de recursos federales y estatales, pago de pasivos que se realizan en el ejercicio 2021 y pago de retenciones de isr del mes, para pagarse el siguiente mes.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2021

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

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:

Nada que manifestar en este momento.

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.

El día 4 de mayo de 2017 se publica en el boletín oficial la Ley No. 181 en la cual se crea el **INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES**, como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, sectorizado a la Secretaría de Gobierno, con personalidad Jurídica, patrimonio propio, autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de su objeto.

Los Recursos Humanos Materiales y Financieros del **INSTITUTO SONORENSE DE LA MUJER** pasaron a formar parte del nuevo organismo público descentralizado que se crea por virtud de esta Ley, denominado **INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES**.

3. Organización y Objeto Social

El Instituto Sonorense de las Mujeres tiene por objeto establecer las políticas y acciones que propicien faciliten la plena incorporación de las mujeres en la vida económica, política, cultural y social, alentando su participación en todos los niveles y ámbitos de decisión competentes, y promoviendo ante las dependencias y entidades de las administraciones públicas estatal y municipales los mecanismos necesarios para la transversalización en las políticas públicas con perspectiva de género y derechos humanos de las mujeres, a partir de la ejecución de programas y acciones coordinadas o conjuntas.

Ejercicio Fiscal 2021

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 Sonorense de las Mujeres contará con los siguientes órganos de gobierno y administración:

I.- La Junta de Gobierno.

II.- La Coordinadora Ejecutiva.

a).- El Consejo Consultivo.

La Junta de Gobierno será la máxima autoridad del Instituto Sonorense de las Mujeres y se integrará por:

I La o el titular del Poder ejecutivo del Estado, que tendrá el cargo de Presidente(a) quien la presidirá;

II Veintinueve Vocales que tendrán derecho a voz y voto y que serán:

a) Las y los titulares de las siguientes dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal:

1.- Secretaría de Gobierno

2.- Secretaría de Hacienda

3.- Secretaría de Educación y Cultura

4.- Secretaría de Salud Pública

5.- Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano

6.- Secretaría de Economía

7.- Secretaría de Agricultura Ganadería Recursos Hidráulicos Pesca y Acuicultura

8.-Secretaría de Desarrollo Social

9.-Secretaría del Trabajo

10.- Secretaría de Seguridad Pública.

11.- Fiscalía General de Justicia.

12.- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora

13.- Instituto Sonorense de la Juventud

14.- Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2021

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

15.- Coordinación Ejecutiva del Instituto Sonorense de las Mujeres

- b) Siete integrantes del Consejo Consultivo y siete del Consejo Social.

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.
- f).- Coordinación de Evaluación y Seguimiento Técnico

4. 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 actualizarán a valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo en su caso.

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
- 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

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2021

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

10) Dualidad Económica

5. 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 actualizarán a valor catastral, y las donaciones de bienes se registrarán a valor de histórico o de avalúo en su caso.

Los ingresos se devengan en el momento en que se recaudan.

Actualmente en México se vive un entorno económico inflacionario regular 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.

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

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2021

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

- 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.** En el presente ejercicio al segundo trimestre, se realizaron eliminación de cuentas de pasivos en coordinación con la Secretaría de Hacienda por gasto de difusión

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo.- Se cuenta con este tipo de bienes muebles:

NO. DE CUENTA	CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
1241-1-51101	MOBILIARIO	10%
1241-3-51501	BIENES INFORMATICOS	33%
1241-9-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10%
1242-1-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	10%
1242-3-52301	CAMARA FOTOGRAFICA Y DE VIDEO	33.33%
1242-9-52901	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. EDUCACIONAL	10%
1244-1-54101	AUTOMOVILES Y CAMIONES	20%
1246-4-56401	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	10%
1246-5-56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	10%
1246-6-56601	Equipos de Generación eléctrica y Aparatos y Accesorios Eléctricos	33.33%
1247-1-51301	BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES	10%
1251-1-59101	SOFTWARE	10%

En éste Organismo no se aplica el gasto capitalizado tanto financiero como de investigación y desarrollo en relación al reporte analítico del Activo Fijo.

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

No aplica

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE DE 2021

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Nada que Manifiestar

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre



Nada que manifiestar.

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	 L.C.P. BEATRIZ ARMIDA JUAREZ MUNGUIA DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
---	---