

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CIERRE DE DICIEMBRE
DE 2023**

NOTAS DE DESGLOSE

I.- 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	685,656
HSBC	4062 198593	ESTATAL	605,676
HSBC	4067932178	FEDERAL PROABIM 2023	0
HSBC	4067932145	FEDERAL FOBAM 2023	57,927
HSBC	4067932061	FEDERAL PAIMEF 2023	3,467,793
HSBC	4067932160	FEDERAL AVGM-SON-AC02-ISM-125	124
HSBC	4067932152	FEDERAL AVGM-SON-AC02-ISM-143	10,137
	TOTAL		4,827,314

DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al cierre del ejercicio nada que manifestar en este rubro.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nada que manifestar en este apartado.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

INVERSIONES FINANCIERAS

Nada que manifestar en este apartado.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Actualmente el Instituto cuenta con los siguientes bienes muebles, los cuales se integran y deprecian de acuerdo a la siguiente información:

NO. DE CUENTA	TIPO DE BIEN	IMPORTE	DEPRECIACION	IMPORTE DE BIENES POR DEPRECIAR	% DE DEPRECIACIÓN
1241-1-51101	MOBILIARIO	1,824,321	561,530	1,262,791	10%
1241-3-51501	BIENES INFORMATICOS	3,331,534	2,032,971	1,298,563	33.33%
1241-9-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	269,158	119,909	149,249	10%
1242-1-52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	312,277	188,832	123,445	10%
1242-3-52301	CAMARA FOTOGRAFICA Y DE VIDEO	145,082	79,599	65,483	33.33%
1242-9-52901	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. EDUCACIONAL	16,698	9,599	7,099	10%
1244-1-54101	AUTOMOVILES Y CAMIONES	7,447,120	5,324,682	2,122,438	20%
1246-4-56401	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	329,708	137,171	192,537	10%
1246-5-56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	21,141	2,269	18,872	10%
1246-6-56601	Equipos de Generación eléctrica y Aparatos y Accesorios Eléctricos	33,177	14,351	18,826	33.33%
1247-1-51301	BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES	23,000	0	23,000	10%
1251-1-59101	SOFTWARE	20,000	20,000	0	10%
	TOTAL	13,773,216	8,490,913	5,282,303	

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

	dic-23	DIC 22
DEPOSITOS EN GARANTIA ARRENDAMIENTO DE EDIFICIO	54,103	54,103
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

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN TOTAL DE \$1,294,886.85 integrada por acreedores e impuestos por pagar al cierre de Diciembre de 2023.

PASIVOS	DIAS TRANSCURRIDOS				
	MENOS DE 90	MAS DE 90	MAS DE 180	MAS DE 365	TOTAL
Proveedores a Corto Plazo	107,047.25	0.00		0.00	107,047.25
Retenciones y Contribuciones por pagar	546,193.25			0.00	546,193.25
Otros pasivos Circulantes	534,965.65		21,802.63	84,878.07	641,646.35
TOTAL	1,188,206.15	0.00	21,802.63	84,878.07	1,294,886.85
	91.76%	0.00%	1.68%	6.55%	100.00%

En la posición de pasivos se informa de pasivos con antigüedad mayor a 365 días, debido a que se hizo una reclasificación de cheques de finiquitos muy antiguos que estaban en partidas en conciliación en el rubro de bancos y se reclasificaron a acreedores diversos.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO POR UN TOTAL DE \$702,519.00

En el segundo trimestre se reclasifican pasivos generados originalmente en pasivos a Proveedores a Corto Plazo a Cuentas por Pagar a Largo Plazo; pasivos que corresponden en su mayoría a ordenes de pago por concepto de difusión pendientes de pago desde la administración anterior.

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

Depósitos en garantía de 3 arrendamientos.

PATRIMONIO

Resultado del Ejercicio al cierre de diciembre de 2023

Integración Patrimonio	dic-23	dic-22
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,808,710	3,373,210
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,225,175	5,040,340
RECTIFICACION DE RESULT. DE EJERC. ANTERIORES	-1,090,747	-3,966,550
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,223,176	151,385
TOTALES	8,166,314	4,598,385

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

MARIS

X

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (por tipo de recurso)

ESTADO DE RESULTADO POR PROYECTO	INGRESOS DEVENGADOS	PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE
Depreciación de bienes Muebles		613,710	-613,710
Ingreso Subsidio Estatal	39,282,188	37,101,848	2,180,341
Ingresos Propios	158,600	158,600	0
PROABIM-Recurso Federal	6,851,409	6,771,524	79,886
FOBAM - Recurso Federal	2,609,000	2,552,647	56,353
PAIMEF- Recurso Federal	8,398,218	4,888,146	3,510,072
AVGM-SON-AC02-ISM-143	535,000	525,000	10,000
AVGM-SON-AC02-ISM-125	500,000	500,000	0
Otros Ingresos	235	0	235
TOTAL	58,334,650	53,111,474	5,223,176

INGRESOS DE GESTION

ESTADO DE RESULTADO POR PROYECTO	INGRESOS DEVENGADOS
Ingreso Subsidio Estatal	39,282,188
Ingresos Propios	158,600
PROABIM-Recurso Federal	6,851,409
FOBAM - Recurso Federal	2,609,000
PAIMEF- Recurso Federal	8,398,218
AVGM-SON-AC02-ISM-143	535,000
AVGM-SON-AC02-ISM-125	500,000
Otros Ingresos	235
TOTAL	58,334,650

En el rubro de ingresos propios se refiere a ingresos captados por baja y venta de activos fijos (automóviles) los cuales se subastaron y asimismo se ingresó principalmente el pago de parte de la aseguradora por perdida total de automóvil accidentado.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Generado.

Integración:

Resultado del Ejercicio al cierre de DICIEMBRE 2023 comparado con el cierre del ejercicio 2022.

Integración Patrimonio	dic-23	dic-22
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,808,710	3,373,210
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,225,175	5,040,340
RECTIFICACION DE RESULT. DE EJERC. ANTERIORES	-1,090,747	-3,966,550
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,223,176	151,385
TOTALES	8,166,314	4,598,385

Se realizó en el primer trimestre de 2023 afectación a resultado de ejercicios anteriores correspondiente a la devolución de recurso federal, disminuyendo el ingreso del año 2022, el cual se integra como sigue:

DEVOLUCION DE RECURSO FEDERAL DEL EJERCICIO 2022	
CONVENIO PAIMEF 2022	535,042
CONVENIO FOBAM 2022	78,797
Total	613,839

Además se ajustó contra Resultado de ejercicios anteriores los siguientes conceptos,:

Cuenta	Registro contra Resultado de Ejercicios anteriores	Concepto	Importe
3250-22		Devolución de Recurso Estatal del ejercicio 2022	15,376
3250-22		Ajuste de depreciaciones registro incorrecto realizado en 2022)	-56,837
2117-03-001		Eliminación pasivo ISSSTESON, evidencia según estado de cuenta sin adeudo	-1,324
2119-20		Ajuste en registro incorrecto del ejercicio 2016	-1,624
2119-25		Eliminación pasivo ISSSTESON, evidencia según estado de cuenta sin adeudo	-16,537
		Efecto importe neto registrado en el trimestre	-60,946

Asimismo en el ultimo trimestre 2023 se afectó a Resultado de Ejercicios anteriores del pago de recibo 236828 del ISSSTESON de fecha 31 de octubre de 2023 por concepto de saldo deudor

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

de relativo a Enfermedades preexistentes de servidores públicos. Se ingresó un subsidio correspondiente para el pago de este concepto, a favor de ISSSTESON.

IV.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Análisis de Saldos Iniciales y finales, cuenta de efectivo y equivalentes.

CONCEPTO DE CUENTA	DICIEMBRE 2023	DIC-2022
Efectivo en Bancos- Tesorería	4,827,314	1,253,853
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses) cuenta productiva incluida en cuenta de cheques recurso estatal.	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	4,827,314	1,253,853

2.- 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	dic-23	dic-22
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	5,223,176	151,385
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Aumentos y disminuciones de activos	-850,463	-520,033
Aumentos y disminuciones de pasivos	480,134	215,874
Depreciación	375,861	810,864
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	0	0
Partidas extraordinarias	-1,655,247	-4,028,752
TOTAL NETO = INCREMENTO / DECREMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,573,461	-3,370,662

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

-Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables al 31 de diciembre de 2023 . Al cierre no hubo partidas en conciliación de ingresos contables no presupuestados y de ingresos presupuestarios no contables.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	58,334,651
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios	0
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	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3.-Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
54,867,339	58,334,651

- Conciliación de Egresos presupuestarios y los gastos contables.

1.-Total de Egresos Presupuestarios	54,093,740
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	670613.54
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,072,620
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehiculos y Equipo de Transporte	500900
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,455
Archivos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
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)	

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

Handwritten signature

Handwritten signature

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	571,188
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	613,710
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)	53,111,474

Las partidas en conciliación entre egresos presupuestarios y contables, es una depreciación acumulada al 30 de Diciembre de 2023 de \$ 613,710 y compras de activo fijo de \$ 1,595,975

FLUJO DE EFECTIVO.- En este apartado se muestran otras aplicaciones de operación, refiriéndose principalmente a remanentes de recursos federales devueltos en el mes de Enero de 2023 los cuales se integran como sigue:

DEVOLUCION DE RECURSO FEDERAL DEL EJERCICIO 2022	
CONVENIO PAIMEF 2022	535,042
CONVENIO FOBAM 2022	78,797
RECURSO ESTATAL	15,376
PAGO DE PASIVOS DEL EJERCIO 2022	
PAGO DE PASIVOS ISR DE DIC 2022 Y PENDIENTE PARA PAGO PARA 2023, pago contra REA	689,650
TOTAL	1,318,865

NOTAS DE MEMORIA

Contables:

Valores: en custodia cheques cruzados por \$513,091.74

Emisión de obligaciones: Nada que informar en este apartado.

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

Juicios: 4 demandas laborales.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Presupuestales	Diciembre-2023	dic-22
Ingresos Presupuestados	72,113,398	65,537,789
Ingresos por Ejecutar	5,781,893	4,124,143
Ingresos Modificada	64,116,544	57,670,551
Ingresos Devengados	58,334,651	53,546,408
Ingresos Recaudados	58,334,651	53,546,408
Presupuesto de Egresos Aprobados	72,113,398	65,537,789
Presupuesto De Egresos por Ejercer	20,097,542	4,504,157
Presupuesto De Egresos Modificado	63,955,747	57,670,551
Egresos Devengados	54,093,740	53,166,394
Egresos Pagados	54,093,740	52,932,751
Cuentas de Orden Contables		
Demandas en Proceso	2,700,231	2,700,231
Valores en Custodia (cheques cruzados)	513,092	490,793

En el mes de agosto se registra una reducción al presupuesto con fuente de financiamiento Estatal en la partida 36101 Difusión por Radio Televisión y Otros Medios por un importe de \$ 10,000,000.00 y en la partida 71000 Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas por \$ 1,176,376.26 autorizado según oficio No. SE-05.06.3163/2023 de fecha 23 de agosto de 2023 de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora.

INGRESOS

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

COMPORTAMIENTO DEL PRESUPUESTO DE INGRESO FEDERAL Y ESTATAL

	PPTO ORIGINAL	MODIFICACIONES	PPTO MODIFICADO	PPTO RECAUDADO	PPTO RECAUDADO	PPTO MODIF VS RECAUDADO
PRODUCTOS	0	235	235	235	235	0
subsidio para capitulo 2000- 3000 y 5000 (ESTATAL)	14,839,579	-9,723,509	5,116,070	4,654,176	4,654,176	461,894
ingresos Propios		158,600	158,600	158,600	158,600	0
SUBSI P/CAPITULO 1000 (ESTATAL)	36,107,748	0	36,107,748	34,628,012	34,628,012	1,479,735
RECURSO FEDERAL	21,166,070	1,568,056	22,734,126	18,893,628	18,893,628	3,840,498
Total	72,113,397	-7,996,619	64,116,778	58,334,651	58,334,651	5,782,128

En relación a los ingresos presupuestados Estatales y Federales, vemos en las modificaciones al presupuesto una disminución de \$ 7,996,619, los cuales se integran principalmente de:

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

MMH

[Handwritten mark]

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Modificaciones al presupuesto	Concepto
-10,000,000	Disminución de presupuesto a la partida 36101 debido a reorientación de recursos del Gobierno del Estado a otros programas prioritarios.
-1,176,974	Disminución de la partida INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES REDUCCION PARTIDA 71101 OFICIO SE-05.06-3163/2023
900,000	Ampliación de radicación de Recursos (AVGM)
235	Rendimientos bancarios
15,376	Ingresos ampliados remanentes del ejercicio 2022
158,600	Captación de recursos propios venta de equipo de transporte
537,855	La ampliación que se le dio al capítulo 1000 principalmente corresponde a importe recibido por la transferencia de una plaza de otro organismo.
1,568,056	Las ampliaciones mostradas en Recursos Federal se deben a ajustes en positivo que se registraron comparadas en relación al presupuesto original autorizado.
-7,996,853	Total modificaciones al Presupuesto

En cuanto a la diferencia entre el presupuesto Modificado de Ingresos y el presupuesto Recaudado (\$64,116,778, menos \$ 58,334,651) resultando un importe de \$ 5,782,128 correspondiente al presupuesto no recaudo contra presupuesto modificado, principalmente se debe a dos recursos federales (Conavim) no recibidos por un importe de \$ 1,536,199 y 2,304,299 resultando un total no recibido de \$ 3,840,498, y en cuanto al subsidio recibido para erogaciones del capítulo 1000 se muestra presupuesto no recibido debido a plazas de servidores públicos que no estuvieron vigentes en todo el ejercicio.

EGRESOS

**INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES
COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL RECURSO ETIQUETADO Y NO ETIQUETADO EJERCICIO 2023 EGRESOS**

	PPTO ORIGINAL	aumentos / disminución	PPTO MODIFICADO	PPTO DEVENGADO	PPTO PAGADO	SUBEJERCICIO	
RECURSO ESTATAL	50,947,328	-10,102,764	40,844,564	38,675,911	38,024,495	2,168,654	RECURSO NO ETIQUETADO
FEDERAL PAIMEF	7,430,454	967,764	8,398,218	4,988,773	4,988,773	3,409,445	Recurso no devengado
FEDERAL FOBAM	2,692,266	-83,266	2,609,000	2,552,647	2,552,647	56,353	Recurso no devengado
FEDERAL PROABIM	7,202,852	-351,443	6,851,409	6,851,409	6,851,409	0	
FEDERAL CONAVIM 2023- M4 AVGM	1536199	0	1,536,199	0	0	1,536,199	Ingresos No recibidos y erogación no ejercida
FEDERAL CONAVIM 2023 M1 AVGM	2304299	0	2,304,299	0	0	2304299	Ingresos No recibidos y erogación no ejercida
FEDERAL AVGM-SON-AC02-ISM-125	0	500000	500,000	500000	500000	0	
FEDERAL AVGM-SON-AC02-ISM-143	0	535000	535,000	525000	525000	10,000	Recurso no devengado
	21,166,070	1,568,056	22,734,126	15,417,829	15,417,829	7,316,296	RECURSO ETIQUETADO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TOTAL							
EJERCICIO	72,113,398	-8,534,708	63,578,690	54,093,740	53,442,325	9,484,950	
PPTAL							
2023							

En cuanto al Recurso Federal no ejercido correspondiente a Conavim M1 y M4 no se devengó gasto debido a que no se recibió éste recurso presentando un subejercicio de \$1,536,199 y \$2,304,299; y en lugar de éste recurso se recibió de Conavim \$1,035,000 para las acciones de coadyuvancia para las declaratorias de alerta de violencia de Género contra las mujeres del Estado y municipios- AVGM-SON-AC02-ISM-125 y AVGM-SON-AC02-ISM-143 , el cual se recibió el recurso y se devengó en su totalidad e inicialmente no estaba contemplado en el presupuesto original y se registró en ampliación.

El Recurso Federal Proabim (Programa para el adelanto y bienestar e igualdad de las mujeres) se devengó un total de \$ 6,851,409, de los cuales se obtuvieron recursos no ejercidos (subejercicio) \$ 377,090.72 los cuales se devolvieron en diciembre de 2023 y no se presenta subejercicio ya que se devolvió dentro del ejercicio 2023. Cabe aclarar que en el presupuesto modificado se ajustó un importe en positivo en relación al presupuesto original por \$ 25,650 debido a que se recibió más recurso del presupuesto original.

Recurso Federal Fobam se obtuvo un subejercicio al cierre del 2023, los cuales se devuelven a Tesorería de la Federación (por medio de Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora) por un importe de \$ 56,353. Cabe aclarar que en el presupuesto modificado se ajustó un importe en negativo en relación al presupuesto original por \$ 83,266 debido a que no se recibió el total del ingreso presupuestado.

Recurso Federal Paimef (Programa de apoyo a las Instancia de Mujeres en la Entidades Federativas) se cerró con un subejercicio de \$ 3,409,445, de recurso no ejercido los cuales se devuelven durante la primera quincena de Enero de 2023, a Tesorería de la Federación por medio de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora. Cabe aclarar que en el presupuesto modificado se ajustó un importe en positivo en relación al presupuesto original por \$ 967,764 debido a que se recibió más recurso del presupuesto original

Se muestra que el principal subejercicio se obtuvo del Recurso Etiquetado (federal) por un importe de \$7,316,296.

En cuanto al subejercicio mostrado en el presupuesto Estatal por un importe de \$ 2,168,654, corresponde principalmente en el capítulo 1000, debido a que en el ejercicio no se mantuvieron activas el total de plazas por las contrataciones por un importe de \$ 1,673,759, el resto corresponde a subejercicio del capítulo 2000 y 3000.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

Mi PLO-

A

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 períodos posteriores.

- 2. Panorama Económico y Financiero:** Los antecedentes de crecimiento económico y un presupuesto estatal orientado al desarrollo social y a los programas de equidad e igualdad de género, se hicieron visibles en la atención de las demandas de las usuarias que requieren de los servicios del Instituto Sonorense de las Mujeres

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.

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**.

4. 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.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

Ejercicio Fiscal 2023

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

15.- Coordinación Ejecutiva del Instituto Sonorense de las Mujeres

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

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

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 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
 - 10) Dualidad Económica
6. Políticas de Contabilidad Significativa

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

M. Ned

A

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

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

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.

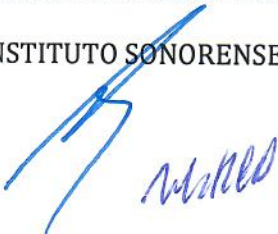
La adecuación de las estructuras contables y presupuestales en el marco de la armonización implicaron cambios en las políticas contables, una de ellas es hacer un solo registro cuando se realizan adquisiciones de activos y registrar en la cuenta de depreciación el deterioro de los bienes por el transcurso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

i) Reclasificaciones: no aplica

j) Depuración y cancelación de saldos. - Nada que manifestar en este rubro

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES



INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

En este organismo no se aplica el gasto capitalizado tanto financieros como de investigación y desarrollo en relación al reporte de Analítico de 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

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Se manejan políticas del manejo de Gastos por comprobar, en viajes de comisión, y se tienen lineamientos para las transferencias presupuestales entre unidades administrativas para darle suficiencia a las partidas.

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	 C.P. FELIPE DE JESUS QUINTANA GALLEGOS DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
--	--

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES