



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, esta Secretaría presenta notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- A. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
- B. NOTAS DE DESGLOSE
- C. NOTAS DE MEMORIA: Cuentas de Orden

#### ***A. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA***

##### **1. Introducción**

La Secretaría Ejecutiva deberá cumplir con un registro contable que permita ver el estado financiero su ingresos y egresos y estatus actual en revisión como contribuir a la eficacia, economía y eficiencia en el ejercicio del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado.

El sistema de contabilidad de la Secretaría Ejecutiva deberá facilitar el registro delimitado y específico de las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como para generar estados financieros confiables, oportunos y comprobables que permitan la fiscalización y auditoría de los activos, pasivos, ingresos, costos, gastos, avances en la ejecución de los programas y, en general, todo lo que permita medir la eficacia y eficiencia del gasto público de la Secretaría Ejecutiva.

##### **2. Panorama Económico y Financiero**

En este aspecto, a la fecha se considera congruente la presupuestación anual con la programación de actividades para este periodo, por lo cual los recursos suministrados a la Secretaría Ejecutiva han sido, hasta el momento, suficientes para el desempeño de sus labores.

Sin embargo, en vista de la aprobación de la Política Estatal Anticorrupción, así como los avances de implementación de la Plataforma Digital Estatal, se pronostica la necesidad de solicitar ampliación al presupuesto, toda vez que los proyectos mencionados son la parte medular de las labores del Sistema Estatal Anticorrupción y su ejecución es indispensable para cumplir con el objeto de este.



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

### **3. Autorización e Historia**

- Con fecha de 27 de mayo de 2015 se reformó el artículo 113 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos creando el Sistema Nacional Anticorrupción que prevé la creación de los sistemas locales anticorrupción en las entidades federativas para el combate a la corrupción Fecha de creación del ente.
- El 13 de enero del año 2017 se publicó en el Boletín Oficial la reforma al artículo 143 A de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora la cual crea el Sistema Estatal Anticorrupción del Estado y finalmente con fecha de 11 de mayo de 2017 la publicación de la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción.
- La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción fue creada en la Ley número 185, del Sistema Estatal Anticorrupción, Publicada en el Boletín Oficial Tomo CXCIX Numero 38 Secc. II del jueves 11 de mayo de 2017.
- En este sentido el 15 de febrero de 2018 fue publicado el estatuto orgánico de la secretaria ejecutiva del sistema estatal anticorrupción en el boletín oficial tomo CCI Numero 14 Secc. IV, que es la normativa interna de la Secretaría.
- A la secretaría con fecha de 23 de agosto 2021 se le autorizó la estructura orgánica por parte de la Secretaría de la Contraloría General.

### **4. Organización y Objeto Social**

La Secretaría Ejecutiva tiene por objeto fungir como órgano de apoyo técnico del Comité Coordinador del Sistema Estatal, a efecto de proveerle la asistencia técnica así como los insumos necesarios para el desempeño de sus atribuciones, conforme a lo dispuesto en la fracción III del artículo 143 A de la Constitución Política del Estado de Sonora y la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción.

- Proveer asistencia técnica e insumos para establecer mecanismos de coordinación entre las y los integrantes del Sistema Estatal Anticorrupción del Estado de Sonora, así como el diseño, promoción y evaluación de políticas públicas integrales en el combate a la corrupción.
- Ser un organismo fundamental en el diagnóstico, diseño, análisis, implementación y monitoreo de políticas públicas de combate a la corrupción, rendición de cuentas y transparencia, en cumplimiento de los objetivos del Sistema Estatal Anticorrupción.
- El periodo de este ejercicio es del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2023.
- La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción es un organismo descentralizado, no sectorizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía técnica y de gestión, mismo que tendrá su sede en la capital del estado. Contará con una estructura operativa para la realización de sus atribuciones, objetivos y fines. que se encarga de dar seguimiento a



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

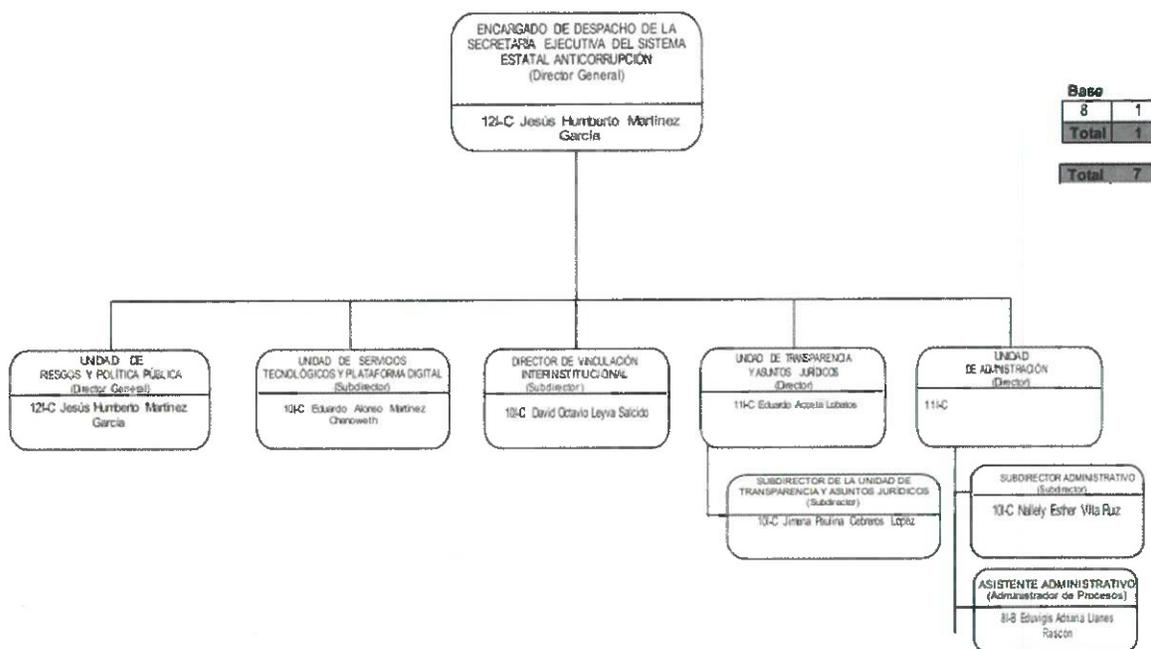
la implementación de políticas públicas para la prevención, detección y sanción de faltas administrativas y hechos de corrupción, así como en la fiscalización y control de recursos públicos.

- El Régimen Jurídico de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción es el de Administración Pública Estatal.
- Las obligaciones fiscales de esta Secretaría Ejecutiva son:

DESCRIPCION DE LA OBLIGACION	DESCRIPCION VENCIMIENTO	FECHA DE INICIO
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	01/01/2018
Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	01/01/2018
Declaración Informativa mensual de Proveedores	El día 17 del mes siguiente a aquél al que corresponda	01/01/2018
Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.	Juntamente con la retención por salarios o asimilados a salarios (17 de cada mes en su defecto)	12/06/2018
Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	12/06/2018

- Estructura organizacional básica.

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN**



- La Secretaría durante este ejercicio no tiene registro de cuentas de Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales sea fideicomitente o fideicomisario.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Secretaría en la preparación de los estados financieros observó la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, a partir del 1 de abril de 2018, ajustándose en su totalidad a los acuerdos emitidos por el CONAC, atendiendo la armonización de cuentas públicas, incorporando el plan de cuentas, objeto del gasto, rubro de ingreso, fuente de financiamiento, clasificación económica, clasificación funcional, tipo de gasto, además de la generación de los informes que se establecen, por contar con el sistema contable presupuestal para llevar en forma eficiente la administración de la información en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

La Secretaría a la fecha no tiene registrado como cuentas de rubros que tengan que realizar cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera, ya sea retrospectivos o prospectivos, así como reclasificaciones que se deben revelar de movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

- La secretaría no tiene en este ejercicio activos en moneda extranjera.
- La secretaría no tiene en este ejercicio pasivos en moneda extranjera.
- La secretaría no tiene en este ejercicio posición en moneda extranjera.
- Por lo anterior esta secretaría no ha realizado registros por Tipo de cambio ni equivalente en moneda nacional.

### 8. Reporte Analítico del Activo

La secretaría durante este ejercicio:

#### Activo

##### Activo Circulante

- Efectivos y Equivalentes en el trimestre reportado presenta un saldo de \$ **\$2,412,188.00**, con una variación de -\$1,814,479.00 por los movimientos bancarios de esta cuenta de registro.

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo
Fondo de Caja Chica Eduvigis Adriana Llanes Rascón	\$5,000.00	\$5,000.00	\$0.00
Bancos/Tesorería	\$4,115,667.00	\$2,301,188.00	-\$1,814,479.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$106,000.00	\$106,000.00	\$0.00
<b>Totales</b>	<b>\$4,226,667.00</b>	<b>\$2,412,188.00</b>	<b>-\$1,814,479.00</b>

- o \$ 106,000.00 del ejercicio 2019 por concepto de depósito en garantía del Arrendamiento de inmueble.
- Se tienen Derechos a recibir efectivo o Equivalentes por **\$27,452.00** con una variación de \$27,452.00.

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	Vencimiento
Deudores Diversos	\$0.00	\$5,790.00	\$5,790.00	>180 días
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$0.00	\$21,692.00	\$21,692.00	>180 días
<b>Totales</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$27,482.00</b>	<b>\$27,482.00</b>	



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

- Deudores Diversos María de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica. Vencimiento 210 días >180 días.
- Deudores Diversos Eduvigis Adriana Llanes Rascón \$30.00 por propina en factura. Vencimiento 60 días
- El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero \$21,692.00. Vencimiento 210 días >180 días.

### Activo no Circulante

- Durante el inicio del ejercicio 2024 tenemos un saldo en bienes muebles de **\$2,963,912** con un aumento de **\$52,937**, quedando un saldo al trimestre reportado de **\$3,016,849** ya que se dieron de alta los siguientes bienes y se realizó la siguiente corrección:
  - Corrección Por Errores En El Registro Contable Contra El Módulo De Bienes **\$40.00**
  - Cámara De Vídeo Conferencia 3840 X 1080 Pixeles Angulo 180°. Compra de Diciembre 2023, registrada en el gasto. Ajuste De reclasificación Por Error De Registro Contable. ISAF Observación 11 **\$15,892.00**
  - Televisión LG 86". Compra de Diciembre 2023, registrada en el gasto. Ajuste De reclasificación Por Error De Registro Contable. ISAF Observación 11 **\$37,004.00**
- Durante el trimestre reportado de 2024 no se adquirió Bienes Activos Intangibles, teniendo un saldo de **\$37,672.00**.
- La depreciación y Amortización de los Bienes muebles se determinaron en base a las tasas de depreciación y amortización aprobadas por su vida útil de acuerdo con el CONAC con aplicación y registro mensual, la depreciación y amortización inicial es de **-\$2,451,856.00** y la acumulada para en el trimestre es de **-\$2,548,742.00**. Con una variación de - \$96,886.00
  - Corrección por doble registro de depreciación y amortización de años anteriores por ajuste del módulo de bienes del año 2020 al 2023 según el asesor externo **-\$2,451,856.00**
  - Depreciación y amortización correcta acumulada al trimestre **\$2,548,742.00**



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Secretaría no tiene registro de cuentas de Fideicomiso, Mandato ni Análogos.

### **10. Reporte de la Recaudación**

La Secretaría a la fecha no tiene cuentas de recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales, La Secretaría solo presenta recaudación e ingresos por Transferencias Internas y asignaciones del Sector Público atendiendo al presupuesto autorizado de egresos 2024.

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

La Secretaría a la fecha no tiene cuentas de deudas lo instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

### **12. Calificaciones otorgadas**

La Secretaría durante este trimestre ha sido sujeta a una calificación crediticia:

SEVAC 2024

Periodo 1	100
Periodo 2	100

### **13. Proceso de Mejora**

a) Principales Políticas de control interno a la fecha:

- ✓ Se tienen validados por la secretaría de la Contraloría General del estado los manuales de organización y procedimientos que regula el proceder de las áreas administrativas.
- ✓ Se elaboraron las normas y lineamientos presupuestales de esta secretaría.
- ✓ Se elaboro en el ejercicio 2019 el plan Institucional de la Secretaría.
- ✓ Procedimiento para la adquisición de bienes y servicios 2024
- ✓ Procedimiento para el control de fondo fijo de caja chica 2024

**Las Metas y alcance de esta Secretaría a la fecha fueron las siguientes:**

**INDICADORES - PROGRAMÁTICA: 43101001001304E103M03287A1: APOYO ADMINISTRATIVO AL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN - COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA**



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Para las acciones del ejercicio fiscal 2024 se programaron metas divididas en 3 indicadores y sus actividades, esto con la finalidad de dar rumbo y congruencia a la coordinación del Sistema Estatal Anticorrupción, lo cual se reflejará en mayor objetividad en sus logros y mejores resultados.

- ✓ **Informes de evaluación y seguimiento de programas, acuerdos, investigación y políticas integrales**

### Primer trimestre

Modificado	Avance
5	5

Se cumplió con las 5 sesiones de enlaces de las(los) integrantes del comité coordinador del sea. Esta meta se cumplió al 100%

### Segundo trimestre

Modificado	Avance
4	4

El avance en este trimestre es de 4 : (1) 11va reuniones de enlaces del Comité Coordinador de la Secretaría Ejecutiva 02/04/2024, (2) 12va reuniones de enlaces del Comité Coordinador de la Secretaría Ejecutiva 20/06/2024, (3) informa anual del comité coordinador del ejercicio fiscal 2023. (4) aprobación del exhorto que comunica a presidentes municipales y titulares de órganos de control y evaluación de los ayuntamientos el seguimiento que se dará desde la sesea al proceso de entrega-recepción y remitir al Congreso del Estado el expediente completo con lo que concluye con esa obligación.

### Tercer trimestre

Modificado	Avance
2	3

El avance en este trimestre es de 3 : (1) 13va reuniones de enlaces del comité coordinador de la secretaría ejecutiva 12/07/2024, (2) 14va reuniones de enlaces del comité coordinador de la secretaría ejecutiva 09/08/2024, (3) 15va reuniones de enlaces del comité coordinador de la secretaría ejecutiva 04/09/2024.

- ✓ **Trabajos de vinculación interinstitucional.**

Se cancela el indicador ya que no se va a generar información debido a que la anterior administración realizó una inadecuada programación.

- ✓ **Programas de difusión del sistema estatal anticorrupción**

Se cancela el indicador ya que no se va a generar información debido a que la anterior administración realizó una inadecuada programación.

- ✓ **Proyectos de estudios especializados en materia de anticorrupción y PDE.**



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Se cancela el indicador ya que no se va a generar información debido a que la anterior administración realizó una inadecuada programación.

- ✓ **Propuestas de proyectos de RV y RNV, programas, seguimientos de acuerdos, investigaciones, evaluaciones, informes y trabajos de implementación de las políticas integrales.**

Se cancela el indicador ya que no se va a generar información debido a que la anterior administración realizó una inadecuada programación.

- ✓ **Programas de capacitaciones a servidores públicos de los entes públicos y sociedad civil del estado.**

### Primer trimestre

Modificado	Avance
0	0

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.

### Segundo trimestre

Modificado	Avance
1	1

Esta meta se cumplió con la impartición de la capacitación denominada "introducción al sistema estatal anticorrupción a servidores(as) públicos" del ISSSTESON.

### Tercer trimestre

Modificado	Avance
1	7

Esta meta se cumplió con la impartición de las siguientes capacitaciones al ISSSTESON:

1. Mecanismos del Sistema Estatal Anticorrupción. Dr. Rafael Enrique Valenzuela Mendoza
2. Cultura de la Legalidad y la Denuncia. Mtra. Odila Elena Baz Cansino y Mtro. Lic. Pablo Martínez Burrola
3. Declaración de Situación Patrimonial y de intereses. Lic. Luis Carlos Ponce de León Kirk
4. Transparencia y Acceso a la Información Pública. Lic. Juan Alberto López Mendivil
5. Requerimientos Legales dentro del Proceso de Fiscalización. LIC. Berenice Isabel Calvo Encinas
6. Presente y Futuro del Sistema Nacional Anticorrupción. Dra. Muna Dora Buchahin Abulhosn
7. 1er Encuentro con Órganos Internos de Control y Autoridades Investigadoras. Dra. Muna Dora Buchahin Abulhosn/Mtro. José Santiago Encinas Velarde



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

- ✓ **Propuestas de RV y RNV e informes de seguimiento de las recomendaciones vinculantes, no vinculantes**

### Primer trimestre

Modificado	Avance
0	0

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.

### Segundo trimestre

Modificado	Avance
1	1

El avance en este trimestre es del 100%, por lo tanto, se cumple. Dado que el comité coordinador aprobó en lo general la recomendación vinculante 01/2024 que contiene el protocolo de actuación de autoridades investigadoras.

### Tercer trimestre

Modificado	Avance
0	0

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.

### **INDICADORES - PROGRAMÁTICA: 43101001001304E103M03414A1: APOYO ADMINISTRATIVO AL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN - ANTICORRUPCIÓN Y RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS**

Para las acciones del ejercicio fiscal 2024 se programaron metas divididas en 3 indicadores y sus actividades, esto con la finalidad de dar rumbo y congruencia a la coordinación del Sistema Estatal Anticorrupción, lo cual se reflejará en mayor objetividad en sus logros y mejores resultados.

- ✓ **Mecanismos de comunicación y coordinación de los Entes Públicos del estado con el Sistema Estatal Anticorrupción.**

### Primer trimestre

Modificado	Avance
0	0

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.

### Segundo trimestre

Modificado	Avance
0	0

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.

### Tercer trimestre

Modificado	Avance
0	0



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.

- ✓ **Proyectos, trabajos de investigación para la implementación de la Plataforma Digital.**

### Primer trimestre

Modificado	Avance
0	0

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.

### Segundo trimestre

Modificado	Avance
0	0

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.

### Tercer trimestre

Modificado	Avance
1	1

Se cumplió con el enmaquetado de la plataforma digital estatal, en donde se visualiza en tablas los registros de los sistemas s1 "sistema de evolución patrimonial de declaración de intereses y constancia de presentación de declaración fiscal", sistema s2 "sistema de los servidores públicos que intervienen en procedimientos de contrataciones públicas", sistema s3 "sistema estatal de servidores públicos y particulares sancionados", sistema s6 "sistema de información pública de contrataciones". Hasta el momento se cuenta con el despliegue del sistema s1 listo para la interconexión con la plataforma digital nacional.

- ✓ **Diseño e Implementación de Proyecto, Programas , Políticas Integrales, Política Estatal Anticorrupción.**

### Primer trimestre

Modificado	Avance
0	0

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.

### Segundo trimestre

Modificado	Avance
1	1

Aprobación de la estrategia para la implementación de la Política Estatal Anticorrupción 2024. Cumpliéndose al 100%

### Tercer trimestre

Modificado	Avance
0	0

El avance en este trimestre es de 0, por lo tanto, se cumple.



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

### ✓ **Funcionamiento y organización interna del comité coordinador**

#### **Primer trimestre**

<b>Modificado</b>	<b>Avance</b>
<b>4</b>	<b>4</b>

El avance en este trimestre es de 4 sesiones que corresponden: 2 al Órgano De Gobierno de la Secretaría Ejecutiva y 2 al Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción por lo tanto se cumple al 100% con lo programado.

#### **Segundo trimestre**

<b>Modificado</b>	<b>Avance</b>
<b>0</b>	<b>3</b>

El avance en este trimestre es de 1 sesión que corresponden: (1) primera sesión extraordinaria del Órgano De Gobierno de la Secretaría Ejecutiva y (2) 2da sesión extraordinaria del Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción por lo tanto se cumple al 200% con lo programado. (3) aprobación de la estrategia para la implementación de la Política Estatal Anticorrupción 2024. Cumpliéndose al 300%

#### **Tercer trimestre**

<b>Modificado</b>	<b>Avance</b>
<b>2</b>	<b>4</b>

El avance en este trimestre es de 4 sesión que corresponden: (1) tercer sesión extraordinaria del comité coordinador de la secretaría ejecutiva 17-jul-2024, (2) tercer sesión ordinaria del comité coordinador del sistema estatal anticorrupción 15-ago-2024, (3) tercer sesión ordinaria del órgano de gobierno de la secretaría ejecutiva 15-ago-2024, (4) segunda sesión extraordinaria del órgano de gobierno de la secretaría ejecutiva 11-sep-2024, por lo tanto se cumple al 400% con lo programado.

### ✓ **Propuestas presentadas del comité de participación ciudadana y la secretaría ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción en comisión ejecutiva.**

Se cancela el indicador ya que no se va a generar información debido a que la anterior administración realizo una inadecuada programación.

### ✓ **Estudios de investigación para el funcionamiento de la Plataforma Digital Estatal.**

Se cancela el indicador ya que no se va a generar información debido a que la anterior administración realizo una inadecuada programación.

### ✓ **Número de insumos técnicos ejecutados**

#### **Primer trimestre**

<b>Modificado</b>	<b>Avance</b>
-------------------	---------------



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

4	4
---	---

El avance en este trimestre es de 4 sesiones que corresponden: 2 al órgano de gobierno de la secretaría ejecutiva y 2 al Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción por lo tanto se cumple al 100% con lo programado.

### Segundo trimestre

Modificado	Avance
1	2

El avance en este trimestre es de 1 sesión que corresponden: (1) primera sesión extraordinaria del Órgano de Gobierno de la Secretaría Ejecutiva y (2) 2da sesión extraordinaria del Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción por lo tanto se cumple al 200% con lo programado.

### Tercer trimestre

Modificado	Avance
3	4

El avance en este trimestre es de 4 sesión que corresponden: (1) tercera sesión extraordinaria del comité coordinador de la secretaría ejecutiva 17-jul-2024, (2) tercera sesión ordinaria del comité coordinador del sistema estatal anticorrupción 15-ago-2024, (3) tercer sesión ordinaria del órgano de gobierno de la secretaría ejecutiva 15-ago-2024, (4) segunda sesión extraordinaria del órgano de gobierno de la secretaría ejecutiva 11-sep-2024, por lo tanto se cumple al 400% con lo programado.

### RESUMEN:

- ✓ **Proyectos Requeridos Por El Comité Coordinador Del Sistema Estatal Anticorrupción Para El Desempeño De Sus Atribuciones.**

Se Le Dio Cumplimiento Con:

Los Mecanismos De Comunicación Y Coordinación De Los Entes Públicos Con El Sistema Estatal Anticorrupción.

- ✓ **Proyectos Generados Por La Comisión Ejecutiva**

Se Le Dio Cumplimiento Con:

Las Propuestas Presentadas Por La Comisión De Participación Ciudadana Y La Secretaría Ejecutiva Del Sistema Estatal Anticorrupción.

- ✓ **Implementación De La Plataforma Digital Estatal.**

Se Le Dio Cumplimiento Con:

Trabajos Para La Implementación De La Plataforma Digital Estatal.

- ✓ **Recomendaciones No Vinculantes**

Se Le Dio Cumplimiento Con:

Proyecto De Seguimiento De Recomendaciones No Vinculantes Emitidas Por Los Comités Coordinadores De Los Sistemas Estatales Anticorrupción.



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

### ✓ **Propuestas Al Secretario Técnico**

Se Le Dio Cumplimiento A Esta Meta Con:

- Estudios Especializados En Materia De Anticorrupción.
- Programa De Difusión Del Sistema Estatal Anticorrupción.

### **14. Información por Segmentos**

La Secretaría no revela información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre del ejercicio 2022**

Durante el primer trimestre 2023 se afectó la cuenta de resultados de ejercicio anteriores por la cantidad de \$ 780,220.10 (Son: setecientos ochenta mil doscientos veinte pesos 10/100 M.N.) Remanente del presupuesto del ejercicio 2022 reintegrado al Gobierno del Estado Sonora.

### **16. Partes Relacionadas**

La Secretaría no tiene partes relacionadas con otras dependencias que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

## ***B. NOTAS DE DESGLOSE***

### **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo \$2,945,449.00**

**ACTIVO CIRCULANTE \$2,439,670.00**

#### **1.- Efectivo y Equivalentes \$2,412,188:**

1 a.- El fondo de la caja chica es por un importe de **\$ 5,000.00** para materiales, suministros y gastos generales propios de la oficina de esta secretaria, a nombre de Eduvigis Adriana Llanes Rascón.

1 b. Respecto a la cuenta de bancos se informa: ANEXO B

<b>Datos de la Cuenta Bancaria</b>	<b>Tipo de Recurso</b>
------------------------------------	------------------------



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo	
1	BBVA BANCOMER	0111744992	-	ESTATAL
2	BBVA BANCOMER	0111744674	2,279,689.00	ESTATAL
3	BBVA BANCOMER	011245608	21,499.00	ESTATAL
			<b>\$2,301,188.00</b>	

**1 c.-** Se tiene un derecho a recibir efectivo por el depósito en garantía por contratos de arrendamiento de inmueble por la instalación de oficinas de esta Secretaría por **\$ 106,000.00.**

**2. Derecho a recibir efectivo o Equivalentes: \$27,482.00**

**2 a.** Deudores Diversos María de los Ángeles Vega Ruiz **\$760.00** por recargos federales y **\$5,000.00** caja chica. Eduvigis Adriana Llanes Rascón **\$30.00** de propina en factura.

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	Vencimiento
Deudores Diversos	\$0.00	\$5,760.00	\$5,760.00	>180 días
Deudores Diversos	\$0.00	\$30.00	\$30.00	60 días

**2 b.** El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero **\$21,692.00**

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	Vencimiento
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$0.00	\$21,692.00	\$21,692.00	>180 días

**2 c.** La Secretaría no tiene montos pendientes de cobro por recuperar de ejercicios anteriores.

**2 d.** La Secretaría no tiene montos sujetos a algún tipo de juicio.



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

### **3. Derechos a recibir Bienes o Servicios**

**3 a.** La Secretaría no tiene Derechos a Recibir Bienes o Servicios a la fecha reportada.

### **4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**4 a.** La secretaría no tiene bienes disponibles para su transformación por lo que no tiene cuenta de Inventarios. Ya que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

### **5. Método de valuación de la cuenta Almacén**

**5 a.** La Secretaría no tiene cuenta Almacén por lo que no se informa acerca del método de valuación.

### **ACTIVO NO CIRCULANTE \$505,779.00**

### **6. Inversiones Financieras**

**6 a.** La Secretaría no tiene cuenta de Inversiones financieras

### **7. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital.**

**7 a.** La Secretaría no tiene cuentas con saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

### **8. Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**8 a.** La Secretaría tiene Bienes Muebles e Inmuebles con los siguientes importes:

Saldo inicial de Bienes Muebles \$2,963,913

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Muebles de Oficina y Estantería	\$445,268.00
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	\$25,199.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	\$1,859,127.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$53,300.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$90,352.00
Cámaras Fotográficas y de Video	\$37,135.00



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Vehículos y Equipo de Trasporte	\$309,900.00
Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$116,841.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$28,490.00
Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	\$51,237.00
<b>Total</b>	<b>\$3,016,849.00</b>

- Corrección Por Errores En El Registro Contable Contra El Módulo De Bienes **\$40.00**
- Cámara De Vídeo Conferencia 3840 X 1080 Pixeles Angulo 180°. Compra de Diciembre 2023, registrada en el gasto. Ajuste De reclasificación Por Error De Registro Contable. ISAF Observación 11 **\$15,892.00**
- Televisión LG 86". Compra de Diciembre 2023, registrada en el gasto. Ajuste De reclasificación Por Error De Registro Contable. ISAF Observación 11 **\$37,004.00**

**8 b** La Secretaría tiene cuentas de Activos Intangibles con los siguientes importes

Concepto	Importe
Software	\$ 37,672.00
<b>Total</b>	<b>\$ 37,672.00</b>

9. La Secretaría tiene depreciación y Amortización del ejercicio de Bienes Muebles

**9 a.** La Secretaría tiene los importes de depreciación siguientes:

Concepto	Importe acumulado	Importe de 2023
Muebles de Oficina y Estantería	199,563.00	168,335.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	1,783,685.00	1,745,709.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y equipo Educativo. Cámaras Fotográficas y de Vídeo	4,414.00	21,243.00

**SESEA**Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	11,468.00	7,197.00
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	5,173.00	1,107.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	100,907.00	73,265.00
Vehículos y Equipo de Transporte	309,899.00	316,356.00
Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	41,864.00	33,077.00
Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	51,216.00	51,237.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,530.00	11,396.00
Total	<b>2,521,719.00</b>	<b>2,428,922.00</b>

**9 b.** La Secretaría tiene el método de depreciación y las tasas aplicadas siguientes:

Concepto	% Depreciación
Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería	10.00
Depreciación de Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10.00
Depreciación de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00
Depreciación Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	33.33
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33
Depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte	25.00



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Depreciación de Cámaras Fotográficas y de Video	33.33
Depreciación de Equipo de Comunicación y Telecomunicación	33.33
Depreciación de Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10.00
Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	10.00

**9 c.** Las tasas de depreciación aplicadas serán registradas mensualmente y aplicando los criterios del CONAC.

**9 d.** Todos los Muebles fueron adquiridos durante los ejercicios 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023.

**9 e.** La Secretaría tiene los importes de Amortización siguientes:

Concepto	Importe acumulado	Importe de 2023
Software	\$ 27,023.00	\$ 22,934.00

**9 f.** La Secretaría tiene el método de Amortización y la tasa aplicada siguiente:

Concepto	% Amortización
Software	15.00

### 10. Estimaciones y Deterioros

**10 a.** La Secretaría a la fecha no tiene cuentas de estimaciones de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

### 11. Otros Activos

**11 a.** La Secretaría a la fecha no tiene cuentas de otros activos ni circulante ni no circulante.

**Pasivo \$54,310.00**

1. Cuentas por pagar a corto plazo:



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

**1 a. Proveedores por pagar a Corto Plazo \$7,699**, Provisión del Impuestos sobre Nóminas correspondiente al 3% impuesto Estatal del mes de Septiembre (Fecha de vencimiento: 30 Días posteriores. A más tardar el 17 del mes siguiente a su presentación, en este caso sería a más tardar el 17 de Octubre del 2024).

**1 b.** Las cuentas por pagar a corto plazo son el entero de retenciones e impuesto por pagar a corto plazo es por la por la cantidad de **\$46,611.00** que se enteran mensualmente en las Declaraciones Provisionales o Definitivas de Impuestos Federales (Fecha de vencimiento: 30 Días posteriores. A más tardar el 17 del mes siguiente a su presentación, en este caso sería a más tardar el 17 de Octubre del 2024).

- **Retenciones ISR sueldos \$45,234.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.
- **ISR 10% retención de honorarios \$1.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.
- **Retención ISR RESICO 1.25% arrendamiento \$728.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.
- **Cuotas sindicales y caja de ahorro SUTSPES \$602.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.
- **Retención de persona física 1.25% \$46.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.

**2 a.** La Secretaría no tiene cuentas de documentos por pagar a la fecha

**3 b.** La Secretaría no tiene cuentas de recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía ni corto y ni largo plazo.

**4 a.** La Secretaría no tiene cuentas de pasivos diferidos y otros, que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

### Hacienda Pública/Patrimonio

#### 1.a. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

La Secretaría no tiene Patrimonio Contribuido a la fecha.

#### 2.a. Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$2,891,139.00

El Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) del trimestre fue por la cantidad de **\$2,138,541.00**

El Resultado de Ejercicios Anteriores es de **\$736,910.00**, durante el primer trimestre se afectó la cuenta de resultados de ejercicio anteriores por la cantidad de \$ 3,999,380 en los cargos y por la cantidad de \$3,826,220 en los abonos, esto debido a:

- Remanente del presupuesto del ejercicio 2023 reintegrado al Gobierno del Estado Sonora.



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

- Por reclasificación de registro de bienes que no se registraron en sus cuentas.
- Por reclasificación de partidas del gasto.

Cambios por errores contables por la cantidad de **\$15,688.00**. Debido a corrección por errores en el registro contable contra el módulo de bienes y Depreciaciones de ejercicios anteriores 2020, 2021 y 2022.

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este estado al 30 de junio de 2024 son las siguientes:

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
Productos	\$ 2.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	6,975,624.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2.00
<b>Total, de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>6,795,628.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>4,544,553.00</b>
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>112,534.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Obsolescencias y Amortizaciones	112,534.00
<b>Total, de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>4,657,087.00</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 2,138,541.00</b>

### II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En el periodo que se informa, el patrimonio generado procede de Resultado del ejercicio 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024.
2. El **Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)** de este trimestre fue por la cantidad de **\$2,138,541.00**
3. El **Resultado de Ejercicios Anteriores** es de **\$736,910.00**, durante el primer trimestre se afectó la cuenta de resultados de ejercicio anteriores por la cantidad de \$ 3,999,380 en los cargos y por la cantidad de \$3,826,220 en los abonos, esto debido a:
  - Remanente del presupuesto del ejercicio 2023 reintegrado al Gobierno del Estado Sonora.
  - Por reclasificación de registro de bienes que no se registraron en sus cuentas.



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

- Por reclasificación de partidas del gasto.
4. **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores** por la cantidad de **\$15,688.00**. Debido a corrección por errores en el registro contable contra el módulo de bienes y Depreciaciones de ejercicios anteriores 2020, 2021 y 2022.

### III) NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

<b>Concepto</b>	<b><u>Origen</u></b>	<b><u>Aplicación</u></b>
<b>ACTIVO</b>	<b>1,911,364.00</b>	<b>80,418.00</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,814,479.00</b>	<b>27,482.00</b>
Efectivo y Equivalentes	1,814,479.00	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	27,452.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>96,885.00</b>	<b>52,936.00</b>
Bienes Muebles	-	52,936.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	96,885.00	-
<b>PASIVO</b>	<b>-</b>	<b>65,304.00</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>-</b>	<b>65,304.00</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	65,304.00
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>15,688.00</b>	<b>1,781,330.00</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	15,688.00	1,781,330.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	1,608,170.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	173,160.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	15,688.00	-

La secretaria durante este ejercicio:

**Activo \$2,945,449.00**

**ACTIVO CIRCULANTE \$2,439,670.00**

**1.- Efectivo y Equivalentes \$2,412,188:**



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

1 a.- El fondo de la caja chica es por un importe de **\$ 5,000.00** para materiales, suministros y gastos generales propios de la oficina de esta secretaria, a nombre de Eduvigis Adriana Llanes Rascón.

1 b. Respecto a la cuenta de bancos se informa: ANEXO B

Datos de la Cuenta Bancaria				Tipo de Recurso
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo	
1	BBVA BANCOMER	0111744992	-	ESTATAL
2	BBVA BANCOMER	0111744674	2,279,689.00	ESTATAL
3	BBVA BANCOMER	011245608	21,499.00	ESTATAL
			<b>\$2,301,188.00</b>	

1 c.- Se tiene un derecho a recibir efectivo por el depósito en garantía por contratos de arrendamiento de inmueble por la instalación de oficinas de esta Secretaría por **\$ 106,000.00.**

2. Derecho a recibir efectivo o Equivalentes: **\$27,482.00**

2 a. Deudores Diversos María de los Ángeles Vega Ruiz **\$760.00** por recargos federales y **\$5,000.00** caja chica. Eduvigis Adriana Llanes Rascón **\$30.00** de propina en factura.

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	Vencimiento
Deudores Diversos	\$0.00	\$5,760.00	\$5,760.00	>180 días
Deudores Diversos	\$0.00	\$30.00	\$30.00	60 días

2 b. El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero **\$21,692.00**

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	Vencimiento
Depósitos de fondos de terceros en	\$0.00	\$21,692.00	\$21,692.00	>180 días



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

garantía Administración	y/o				
----------------------------	-----	--	--	--	--

**2 c.** La Secretaría no tiene montos pendientes de cobro por recuperar de ejercicios anteriores.

**2 d.** La Secretaría no tiene montos sujetos a algún tipo de juicio.

### **3. Derechos a recibir Bienes o Servicios**

**3 a.** La Secretaría no tiene Derechos a Recibir Bienes o Servicios a la fecha reportada.

### **4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**4 a.** La secretaria no tiene bienes disponibles para su transformación por lo que no tiene cuenta de Inventarios. Ya que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

### **5. Método de valuación de la cuenta Almacén**

**5 a.** La Secretaría no tiene cuenta Almacén por lo que no se informa acerca del método de valuación.

### **ACTIVO NO CIRCULANTE \$505,779.00**

### **6. Inversiones Financieras**

**6 a.** La Secretaría no tiene cuenta de Inversiones financieras

### **7. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital.**

**7 a.** La Secretaría no tiene cuentas con saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

### **8. Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**8 a.** La Secretaría tiene Bienes Muebles e Inmuebles con los siguientes importes:

Saldo inicial de Bienes Muebles \$2,963,913

Concepto	Importe
----------	---------



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Muebles de Oficina y Estantería	\$445,268.00
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	\$25,199.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	\$1,859,127.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$53,300.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$90,352.00
Cámaras Fotográficas y de Video	\$37,135.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$309,900.00
Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$116,841.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$28,490.00
Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	\$51,237.00
<b>Total</b>	<b>\$3,016,849.00</b>

- Corrección Por Errores En El Registro Contable Contra El Módulo De Bienes **\$40.00**
- Cámara De Vídeo Conferencia 3840 X 1080 Pixeles Angulo 180°. Compra de Diciembre 2023, registrada en el gasto. Ajuste De reclasificación Por Error De Registro Contable. ISAF Observación 11 **\$15,892.00**
- Televisión LG 86". Compra de Diciembre 2023, registrada en el gasto. Ajuste De reclasificación Por Error De Registro Contable. ISAF Observación 11 **\$37,004.00**

**8 b** La Secretaría tiene cuentas de Activos Intangibles con los siguientes importes

Concepto	Importe
Software	\$ 37,672.00
<b>Total</b>	<b>\$ 37,672.00</b>

**9.** La Secretaría tiene depreciación y Amortización del ejercicio de Bienes Muebles

**9 a.** La Secretaría tiene los importes de depreciación siguientes:

Concepto	Importe acumulado	Importe de 2023
----------	-------------------	-----------------



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Muebles de Oficina y Estantería	199,563.00	168,335.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	1,783,685.00	1,745,709.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y equipo Educativo. Cámaras Fotográficas y de Video	4,414.00	21,243.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	11,468.00	7,197.00
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	5,173.00	1,107.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	100,907.00	73,265.00
Vehículos y Equipo de Transporte	309,899.00	316,356.00
Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	41,864.00	33,077.00
Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	51,216.00	51,237.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,530.00	11,396.00
Total	<b>2,521,719.00</b>	<b>2,428,922.00</b>

**9 b.** La Secretaría tiene el método de depreciación y las tasas aplicadas siguientes:

Concepto	% Depreciación
Depreciación de Muebles de Oficina y Estantería	10.00
Depreciación de Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10.00
Depreciación de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Depreciación Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	33.33
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33
Depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte	25.00
Depreciación de Cámaras Fotográficas y de Video	33.33
Depreciación de Equipo de Comunicación y Telecomunicación	33.33
Depreciación de Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10.00
Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	10.00

**9 c.** Las tasas de depreciación aplicadas serán registradas mensualmente y aplicando los criterios del CONAC.

**9 d.** Todos los Muebles fueron adquiridos durante los ejercicios 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023.

**9 e.** La Secretaría tiene los importes de Amortización siguientes:

Concepto	Importe acumulado	Importe de 2023
Software	\$ 27,023.00	\$ 22,934.00

**9 f.** La Secretaría tiene el método de Amortización y la tasa aplicada siguiente:

Concepto	% Amortización
Software	15.00

### 10. Estimaciones y Deterioros

**10 a.** La Secretaría a la fecha no tiene cuentas de estimaciones de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

### **11. Otros Activos**

**11 a.** La Secretaría a la fecha no tiene cuentas de otros activos ni circulante ni no circulante.

**Pasivo \$54,310.00**

1. Cuentas por pagar a corto plazo:

**1 a. Proveedores por pagar a Corto Plazo \$7,699**, Provisión del Impuestos sobre Nóminas correspondiente al 3% impuesto Estatal del mes de Septiembre (Fecha de vencimiento: 30 Días posteriores. A más tardar el 17 del mes siguiente a su presentación, en este caso sería a más tardar el 17 de Octubre del 2024).

**1 b.** Las cuentas por pagar a corto plazo son el entero de retenciones e impuesto por pagar a corto plazo es por la por la cantidad de **\$46,611.00** que se enteran mensualmente en las Declaraciones Provisionales o Definitivas de Impuestos Federales (Fecha de vencimiento: 30 Días posteriores. A más tardar el 17 del mes siguiente a su presentación, en este caso sería a más tardar el 17 de Octubre del 2024).

- **Retenciones ISR sueldos \$45,234.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.
- **ISR 10% retención de honorarios \$1.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.
- **Retención ISR RESICO 1.25% arrendamiento \$728.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.
- **Cuotas sindicales y caja de ahorro SUTSPES \$602.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.
- **Retención de persona física 1.25% \$46.00** del mes de septiembre, pagados en Octubre.

**2 a.** La Secretaría no tiene cuentas de documentos por pagar a la fecha

**3 b.** La Secretaría no tiene cuentas de recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía ni corto y ni largo plazo.

**4 a.** La Secretaría no tiene cuentas de pasivos diferidos y otros, que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

### **Hacienda Pública/Patrimonio**

#### **1.a. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

La Secretaría no tiene Patrimonio Contribuido a la fecha.

**2.a. Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$2,891,139.00**



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

El Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) del trimestre fue por la cantidad de **\$2,138,541.00**

El Resultado de Ejercicios Anteriores es de **\$736,910.00**, durante el primer trimestre se afectó la cuenta de resultados de ejercicio anteriores por la cantidad de \$ 3,999,380 en los cargos y por la cantidad de \$3,826,220 en los abonos, esto debido a:

- Remanente del presupuesto del ejercicio 2023 reintegrado al Gobierno del Estado Sonora.
- Por reclasificación de registro de bienes que no se registraron en sus cuentas.
- Por reclasificación de partidas del gasto.

Cambios por errores contables por la cantidad de **\$15,688.00**. Debido a corrección por errores en el registro contable contra el módulo de bienes y Depreciaciones de ejercicios anteriores 2020, 2021 y 2022.

### V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Conciliación de los Flujos de Efectivo

<b>Origen flujos de efectivo de actividades de operación</b>	
Productos	\$ 2.00
Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	6,795,624.00
<b>Origen flujos de efectivo de actividades de operación</b>	<b>\$6,795,626.00</b>
<b>Aplicación flujos de efectivo de actividades de operación</b>	
Servicios personales	3,016,743.00
Materiales y suministros	44,897.00
Servicios generales	1,473,214.00
Otras aplicaciones de operación	4,073,250.00
<b>Aplicación flujos de efectivo de actividades de operación</b>	<b>\$8,610,104.00</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>\$ 4,226,667.00</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>\$ 2,412,188.00</b>

Los **productos \$2.00** son intereses bancarios a nuestro favor.

Las **Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones \$ 6,795,624.00** son recursos estatales, provenientes de participaciones, los cuales se utilizan para el pago de nómina y para los gastos de operación, lo anterior para llevar a cabo la actividad de la secretaría.

**Servicios personales \$3,016,743.00**, remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

**Materiales y suministros \$44,199.00**, asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

**Servicios generales \$1,475,912.00**, destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

**Las otras aplicaciones de operación \$4,073,251.00:**

El criterio que toma el reporte de Flujo de Efectivo en SAACG.NET, en la determinación del renglón "otros orígenes de operación" u "otras aplicaciones de operación" debido a que en lineamientos de CONAC no nos indica una fórmula para determinarlo el Instituto INDETEC en conjunto con expertos en la materia contable, determinaron esta fórmula con el fin de poder, por diferencia, determinar lo que tuvo relación con efectivos y equivalentes que no precisamente es presupuestal y finalmente decidir si el ente tuvo otros orígenes u otras aplicaciones, aquí se anexa el ejemplo gráfico de la fórmula:

	Saldo deudor	Saldo acreedor
Cuenta de efectivo y equivalentes	\$6,775,715.00	\$8,590,194.00
(-) Orígenes de Operación u 8150	\$6,795,625.00	
(-) Aplicaciones de operación u 8270		\$4,536,853.00
(=) Resultado	\$19,910.00	\$4,053,341.00
<b>Otras aplicaciones de operación</b>	<b>\$4,073,251.00</b>	
	cantidad menor	cantidad mayor
	( <i>otros orígenes</i> )	( <i>otras aplicaciones</i> )

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	5,000	5,000
Bancos/Tesorería	2,301,188	4,115,667
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	106,000	106,000
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total</b>	<b>2,412,188</b>	<b>4,226,667</b>

### 1.- Efectivo y Equivalentes \$2,412,188:

1 a.- El fondo de la caja chica es por un importe de \$ 5,000.00 para materiales, suministros y gastos generales propios de la oficina de esta secretaria, a nombre de Eduvigis Adriana Llanes Rascón.

1 b. Respecto a la cuenta de bancos se informa: ANEXO B

Datos de la Cuenta Bancaria				Tipo de Recurso
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo	
1	BBVA BANCOMER	0111744992	-	ESTATAL
2	BBVA BANCOMER	0111744674	2,279,689.00	ESTATAL
3	BBVA BANCOMER	011245608	21,499.00	ESTATAL
			<b>\$2,301,188.00</b>	

1 c.- Se tiene un derecho a recibir efectivo por el depósito en garantía por contratos de arrendamiento de inmueble por la instalación de oficinas de esta Secretaría por \$ 106,000.00.

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

<b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
<b>Otras Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

<b>CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>2,412,188</b>	<b>2,059,421</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>112,534</b>	<b>109,258</b>
Depreciación	112,534	109,258
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>-1,814,479</b>	<b>1,334,546</b>

### VI) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

#### 1. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>Total, de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$6,795,626.00</b>
<b>Mas Total de Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$2.00</b>
<b>Menos total Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total, de Ingresos Contables</b>	<b>\$6,795,628.00</b>

#### 2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>Total, de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$4,544,553.00</b>
<b>Menos Total de Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	112,534.00
<b>Más total Egresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$112,534.00</b>
<b>Total, de Egresos Contables</b>	<b>\$4,657,087.00</b>



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3er Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

### C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. La Secretaría por el objeto de sus funciones a la fecha no tiene Cuentas de Orden Contables, a la fecha, se utilizó el sistema contable SAACG.NET (Sistema Automatizado de Administración y contabilidad Gubernamental).
2. Cuentas de orden presupuestales.

8110- LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$13,060,321.00	
8120- LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		\$8,264,697.00
8130- MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$2.00	\$0.00
8140- LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00
8150- LEY DE INGRESOS RECAUDADA		\$6,795,625.00
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS</b>		
8210- PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		\$13,060,321.00
8220- PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$4,499,148.00	
8230- MODIFICACIONES PRESUPUESTO EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$2.00
8240- PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$4,016,623.00	
8250- PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$7,669.00	
8260- PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$29.00	
8270- PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$4,536,853.00	
<b>TOTALES</b>	<b>\$26,120,645.00</b>	<b>\$26,120,645.00</b>

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

Dra. Nallely Esther Villa Ruiz  
Subdirectora de la Unidad de Administración

Lic. Jesús Humberto Martínez García  
Encargado de Despacho de la Secretaría  
Técnica de la SESEA