



SESEA

Secretaría Ejecutiva
del Sistema Estatal
Anticorrupción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Primer 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

Primer 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

Primer 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



SESEA

Secretaría Ejecutiva
del Sistema Estatal
Anticorrupción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Primer Trimestre 2024

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

- 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 secretaria durante este ejercicio:

Activo

Activo Circulante

- Efectivos y Equivalentes presenta un saldo al 31 de marzo de \$ **1,368,741.00**, con una variación de -\$2,857,926.00 por los movimientos bancarios de esta cuenta de registro.
 - o \$ 106,000.00 del ejercicio 2019 por concepto de depósito en garantía.
- Se tienen Derechos a recibir efectivo o Equivalentes por **\$27,452.00** con una variación de \$27,452.00.
 - o Deudores Diversos Maria de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica.
 - o El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero \$21,692.00
- Se tienen Derechos a Recibir Bienes o Servicios por la cantidad de **\$1,000.00** de la empresa Corporativo Enervisión por concepto de gasolina con QR pendiente de consumir

Activo no Circulante

- Durante el primer trimestre tenemos un saldo en bienes muebles de **\$3,016,848.00** con un aumento de \$52,936, ya que se dieron de alta los siguientes bienes:
 - o Corrección Por Errores En El Registro Contable Contra El Módulo De Bienes **\$40.00**
 - o Cámara De Video 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**
 - o 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**



SESEA

Secretaría Ejecutiva
del Sistema Estatal
Anticorrupción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Primer Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

- Durante el primer trimestre 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 por el Órgano de Gobierno con aplicación y registro trimestralmente, la depreciación y amortización acumulada para el primer trimestre 2024 es de **-\$2,473,719.00**. Con una variación de -\$21,863.00
 - o Corrección por doble registro de depreciación y amortización de años anteriores por ajuste del módulo de bienes del año 2020 al 2023 **-\$2,451,856.00**
 - o Depreciación y amortización correcta acumulada al primer trimestre 2024 **-\$2,473,719**

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 2023.

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

La Secretaría a la fecha no tiene cuentas de deudas o 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 no ha sido sujeta a una calificación crediticia.

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



SESEA

Secretaría Ejecutiva
del Sistema Estatal
Anticorrupción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Primer Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

- Se elaboraron las normas y lineamientos presupuestales de esta secretaría
- Se elaboro en el ejercicio 2019 el plan Institucional de la Secretaría.
- La secretaría está en proceso de contratar órgano interno de control.

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

Para las acciones que se llevaron a cabo durante este trimestre se programaron metas en cinco 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.

- **Proyectos requeridos por el Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción para el desempeño de sus atribuciones.**

Se le dio cumplimiento a esta meta 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 a esta meta 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 a esta meta con:

Trabajos para la Implementación de la Plataforma Digital Estatal.

- **Recomendaciones No Vinculantes**

Se le dio cumplimiento a esta meta con:

Proyecto de Seguimiento de Recomendaciones No Vinculantes emitidas por los Comités Coordinadores de los Sistemas Estatales 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 tercer trimestre 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

ACTIVO CIRCULANTE

1.- Derecho a recibir efectivo o Equivalentes a corto plazo **\$1,368,741:**

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 Ráscon.

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	1,238,500.00	ESTATAL
3	BBVA BANCOMER	011245608	19,241.00	ESTATAL
			\$1,257,741	

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: \$27,452.00

2 a. Deudores Diversos Maria de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica.

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

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. Se tienen Derechos a Recibir Bienes o Servicios por la cantidad de \$1,000.00 por concepto de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo de la empresa Corporativo Enervisión por concepto de gasolina con QR pendiente de consumir.

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.

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 cuentas de rubros de Bienes Muebles e Inmuebles con los siguientes importes:

Concepto	Importe
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 445,268.14
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	25,198.90
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	53,300.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	1,859,127.21
Equipos y Aparatos Audiovisuales	90,352.18
Vehículos y Equipo de Transporte	309,900.00
Cámaras Fotográficas y de Video	37,15.08
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	28,489.60
Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	116,840.75
Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	51,236.60
Total	\$ 3,016,848

- 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 rubros de Activos Intangibles con los siguientes importes

Concepto	Importe
Software	\$ 37,672.00
Total	\$ 37,672.00

9. La Secretaría tiene cuentas de 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	\$ 177,298.16	\$ 168,334.73
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	3,913.38	1,107.23
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	8,803.42	7,197.40
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	1,751,863.25	1,745,708.74
Equipos y Aparatos Audiovisuales	96,635.99	73,265.56
Vehículos y Equipo de Trasporte	309,899	316,356.25
Depreciación Acumulada de Mobiliario y equipo Educativo. Cámaras Fotográficas y de Video	1,765.60	21,243.09
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	12,105.47	11,395.84



Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	36,021.76	33,077.25
Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	51,215.60	51,236.60
Total	\$2,473,719	\$2,428,922.69

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
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 trimestralmente y aplicando los criterios del CONAC.



9 d. Todos los Muebles fueron adquiridos durante los ejercicios 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023 por lo que su vida útil se considera al 100%.

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

Concepto	Importe acumulado	Importe de 2023
Software	\$ 24,197.70	\$ 22,933.76
Total	\$ 24,197.70	\$ 22,933.76

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

Pasivo

1. Cuentas por pagar a corto plazo:

1 a. Las cuentas por pagar a corto plazo son el entero de retenciones e impuesto por pagar a corto plazo al 31 de marzo del presente año por la cantidad de **\$59,273** que se enteran mensualmente en las Declaraciones Provisionales o Definitivas de Impuestos Federales, Estatales.

- Impuestos sobre Nomina **\$6,185.00** provisión del impuesto estatal de Abril.
- Retenciones ISR sueldos **\$35,794.00** del mes de marzo, pagados en abril.
- ISR 10% retención de honorarios **\$5,373.00** del mes de marzo, pagados en abril.
- Cuotas sindicales SUTSPES **\$1,672.00** pagadas en abril.
- IVA retenido **\$10,249.00**, en abril se cancelo la factura, debido a que no somos sujetos de retener ni enterar el IVA retenido.

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

El Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) del primer trimestre 2024 fue por la cantidad de **\$1,166,123.00**

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:

- o Remanente del presupuesto del ejercicio 2023 reintegrado al Gobierno del Estado Sonora.
- o Por reclasificación de registro de bienes que no se registraron en sus cuentas.
- o 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 31 de marzo 2024 son las siguientes:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Productos	\$ 1.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	2,469,199.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2.00
Total, de Ingresos y Otros Beneficios	2,469,202.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	1,265,568.00
Total, de Gastos y Otras Pérdidas	1,265,568.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	



Estimaciones, Depreciaciones, Obsolescencias y Amortizaciones	37,511.00
Total, de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,303,079.00
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,166,123.00

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) del primer trimestre 2024 fue por la cantidad de \$1,166,123.00

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

registro contable con corrección por errores en el registro contable contra el módulo de bienes y

anteriores 2020, 2021 y 2022.

III) NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

<u>Concepto</u>	<u>Aplicación</u>	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO		2,879,789.00	81,388.00
Activo Circulante		2,857,926.00	28,452.00
Efectivo y Equivalentes		2,857,926.00	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			27,452.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			1,000.00
Activo No Circulante		21,863.00	52,936.00
Bienes Muebles			52,936.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		21,863.00	
PASIVO		0.00	60,342.00
Pasivo Circulante		0.00	60,342.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			60,342.00
Pasivo No Circulante		0.00	0.00



HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	15,688.00	2,753,747.00
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	15,688.00	2,753,747.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		2,580,587.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		173,160.00

La secretaria durante este ejercicio:
Activo

Activo Circulante

- Efectivos y Equivalentes presenta un saldo al 31 de marzo de \$ **1,368,741.00**, con una variación de -\$2,857,926.00 por los movimientos bancarios de esta cuenta de registro.
 - o \$ 106,000.00 del ejercicio 2019 por concepto de depósito en garantía.
- Se tienen Derechos a recibir efectivo o Equivalentes por **\$27,452.00** con una variación de \$27,452.00.
 - o Deudores Diversos Maria de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica.
 - o El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero \$21,692.00
- Se tienen Derechos a Recibir Bienes o Servicios por la cantidad de **\$1,000.00** de la empresa Corporativo Enervisión por concepto de gasolina con QR pendiente de consumir

Activo Circulante

Activo no Circulante

- Durante el primer trimestre tenemos un saldo en bienes muebles de **\$3,016,848.00** con un aumento de \$52,936, ya que se dieron de alta los siguientes bienes:
 - o Corrección Por Errores En El Registro Contable Contra El Módulo De Bienes **\$40.00**
 - o Cámara De Video 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**

Bienes Muebles



SESEA

Secretaría Ejecutiva
del Sistema Estatal
Anticorrupción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Primer Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

- 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 primer trimestre 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 por el Órgano de Gobierno con aplicación y registro trimestralmente, la depreciación y amortización acumulada para el primer trimestre 2024 es de **-\$2,473,719.00**. Con una variación de -\$21,863.00
 - Corrección por doble registro de depreciación y amortización de años anteriores por ajuste del módulo de bienes del año 2020 al 2023 **-\$2,451,856.00**
 - Depreciación y amortización correcta acumulada al primer trimestre 2024 **-\$2,473,719**

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo:

Las cuentas por pagar a corto plazo son el entero de retenciones e impuesto por pagar a corto plazo al 31 de marzo del presente año por la cantidad de **\$59,273** que se enteran mensualmente en las Declaraciones Provisionales o Definitivas de Impuestos Federales, Estatales.

Impuestos sobre Nomina **\$6,185.00** provisión del impuesto estatal de Abril.

Retenciones ISR sueldos **\$35,794.00** del mes de marzo, pagados en abril.

ISR 10% retención de honorarios **\$5,373.00** del mes de marzo, pagados en abril.

Cuotas sindicales SUTSPES **\$1,672.00** pagadas en abril.

IVA retenido **\$10,249.00**, en abril se cancelo la factura, debido a que no somos sujetos de retener ni enterar el IVA retenido.

Hacienda Pública/Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

La Secretaría no tiene Patrimonio Contribuido a la fecha.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

El Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) del primer trimestre 2024 fue por la cantidad de **\$1,166,123.00**



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:

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

Origen flujos de efectivo de actividades de operación	
Productos	\$ 1.00
Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,469,199.00
Origen flujos de efectivo de actividades de operación	\$2,469,200.00
Aplicación flujos de efectivo de actividades de operación	
Servicios personales	966,359.00
Materiales y suministros	5,886.00
Servicios generales	287,137.00
Otras aplicaciones de operación	4,069,745.00
Aplicación flujos de efectivo de actividades de operación	\$ 5,327,127.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	\$ 4,226,667.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 1,368,740.00

Los productos \$1.00 son intereses bancarios a nuestro favor.

Las Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones \$ 2,469,199.00 son recursos estatales para llevar a cabo la actividad de la secretaría.

En la aplicación de flujos de efectivo actividades de operación está integrado por los egresos pagados de servicios personales, materiales, suministros y gastos generales, son gastos operativos de la secretaría.

Las otras aplicaciones de operación \$4,067,745.00:



SESEA

Secretaría Ejecutiva
del Sistema Estatal
Anticorrupción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Primer Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

	Saldo deudor	saldo acreedor
Cuenta efectivo y equivalentes	2,414,971.81	5,272,898.61
(-) Orígenes de Operación u 8150	2,469,200.00	0.00
(-) aplicaciones de operación u 8270	0.00	1,259,282.06
(=) Resultado	-54,228.19	4,013,516.55
	4,067,744.74	
	cantidad mayor (otros orígenes)	cantidad menor (otras aplicaciones)

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	1,257,741	4,115,667
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
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
Total	1,368,741	4,226,667

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0



Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
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
Bienes Muebles	0	0
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
Otras Inversiones	0	0
Total	0	0

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
	2024	2023	Concepto
	1,166,123	3,974,931	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro
	37,511	0	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo
	37,511	228,221	Depreciación
	0	0	Amortización



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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-2,857,927	3,745,710

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

Total, de Ingresos Presupuestarios	\$ 2,469,200.00
Mas Total de Ingresos Contables No Presupuestarios	2.00
Menos total Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Total, de Ingresos Contables	\$ 2,469,202.00

2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Total, de Egresos Presupuestarios	\$ 1,265,568
Menos Total de Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	37,511.00
Más total Egresos Contables No Presupuestarios	\$ 0.00
Total, de Egresos Contables	\$ 1,303,079.00

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		10,591,121.06
8130- MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	
8140- LEY DE INGRESOS DEVENGADA		0.00
8150- LEY DE INGRESOS RECAUDADA		2,469,200.00
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS		
8210- PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		13,060,321.00
8220- PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	5,711,162.19	
8230- MODIFICACIONES PRESUPUESTO EGRESOS APROBADO		0.00
8240- PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,083,590.79	
8250- PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	6,185.00	
8260- PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1.00	
8270- PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,259,382.06	
TOTALES	26,120,642.04	26,120,642.04

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


 LAE. EDUVIGIS ADRIANA LLANES RASCON
 ADMINISTRADORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION


 LIC. JESÚS HUMBERTO MARTINEZ GARCIA
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA SESEA