



## **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.



### **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 2025.
- 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



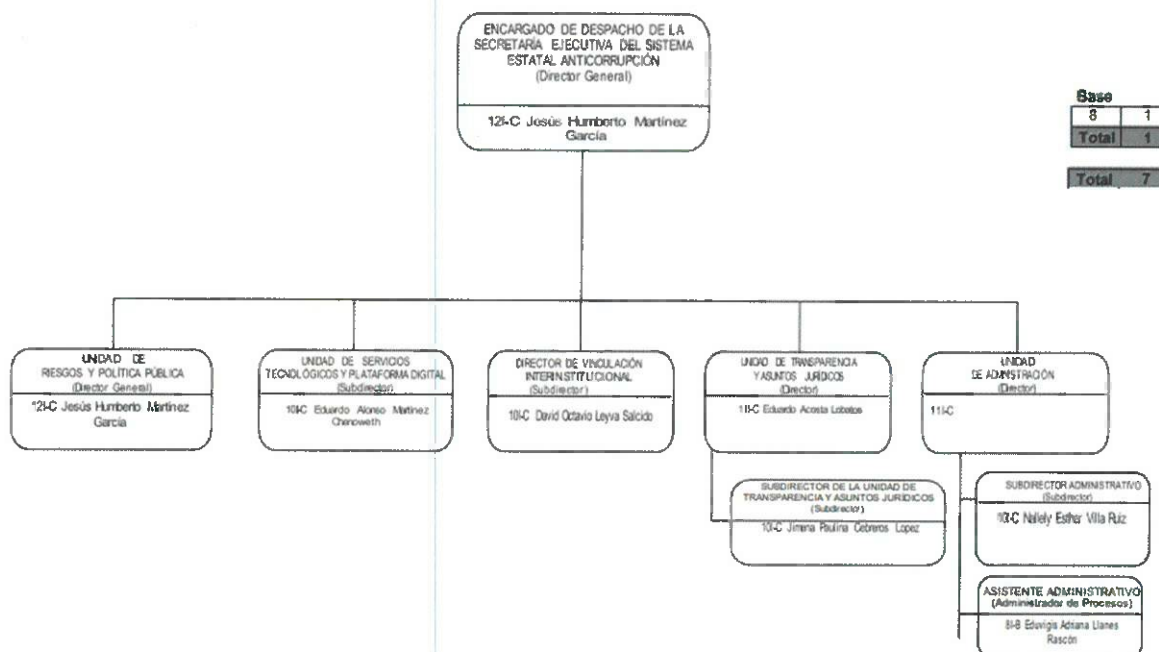
la implementación de políticas públicas para la prevención, detección y sanción de faltas administrativas y hechos de corrupción, así como en la fiscalización y control de recursos públicos.

- 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**



Base	
8	1
<b>Total</b>	<b>1</b>
<b>Total</b>	<b>7</b>

- 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 en el trimestre reportado presenta un saldo de \$ **\$1,841,582.00**, con una variación de -\$315,662.00 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	\$0.00	\$5,000.00	\$5,000.00
Bancos/Tesorería	\$2,051,244.00	\$1,730,582.00	-\$320,662.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$106,000.00	\$106,000.00	\$0.00
<b>Totales</b>	<b>\$2,157,244.00</b>	<b>\$1,831,582.00</b>	<b>-\$325,662.00</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 **\$0.00** con una variación de \$-27,482.00. En el segundo trimestre 2025 se realizó la reclasificación ya que excedió de los 360 días.

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	Vencimiento
Deudores Diversos	\$5,790.00	\$0.00	\$-5,790.00	>360 días
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$21,692.00	\$0.00	\$-21,692.00	>360 días



<b>Totales</b>	<b>\$27,482.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$-27,482.00</b>	
----------------	--------------------	---------------	---------------------	--

- Deudores Diversos María de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica. Vencimiento 360 días >180 días.
- Deudores Diversos Eduvigis Adriana Llanes Rascón \$30.00 por propina en factura. Vencimiento 360 días
- El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero \$21,692.00. Vencimiento 360 días.

**Activo no Circulante**

- Se tienen Derechos a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo por **\$27,482.00** con una variación de \$27,482.00, en el segundo trimestre 2025 se realizó la reclasificación ya que excedió de los 360 días.

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Variación del Periodo</b>	<b>Vencimiento</b>
Deudores Diversos	\$0.00	\$5,790.00	\$5,790.00	>360 días
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$0.00	\$21,692.00	\$21,692.00	>360 días
<b>Totales</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$27,482.00</b>	<b>\$27,482.00</b>	

- Deudores Diversos María de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica. Vencimiento 360 días.
  - Deudores Diversos Eduvigis Adriana Llanes Rascón \$30.00 por propina en factura. Vencimiento 360 días
  - El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero \$21,692.00. Vencimiento 360 días.
- Saldo al trimestre **\$3,016,849**. Durante este trimestre reportado no se adquirieron bienes muebles, teniendo un saldo de **\$3,016,849**.
  - Durante este trimestre reporta 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 **-\$2,586,253.00** y la acumulada para en el trimestre es de **-\$2,661,276.00**. Con una variación de -\$75,023.00.

## 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 Publico 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 2025

Periodo 1	100
Periodo 2	N/A
Periodo 3	N/A
Periodo 4	N/A

## 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**

Esta clave se enfoca en acciones de gestión, seguimiento y capacitación relacionadas con el Sistema Estatal Anticorrupción. Incluye:

**PRIMER TRIMESTRE**

**Clave 287 - Coordinación Administrativas**

Nombre del Indicador	Programado Original (Trim1)	Realizado (Trim1)	Meta Anual	% Avance Trimestral	Evaluación Cualitativa
Informes de evaluación y seguimiento de programas, acuerdos, investigación y políticas	5.00	6.00	13.00	46.15%	Informes individuales de trabajo de SAYBG, ISAF, Tribunal, ISTAI, FAS, STJ.
Programas de capacitaciones a servidores públicos y sociedad civil	0.00	3.00	3.00	100.00%	Capacitaciones en Obregón, Puerto Peñasco, Hermosillo.
Propuestas de RV y RNV e informes de seguimiento de recomendaciones	0.00	0.00	1.00	0.00%	No hay información que reportar en este trimestre.
Acciones de políticas públicas implementadas para el combate a la corrupción	0.00	0.00	3.00	0.00%	No hay información que reportar en este trimestre.
Tasa de prevalencia de corrupción por cada cien mil habitantes	16,124	0.00	16,124	0.00%	Hasta el momento el INEGI no tiene información disponible del 2025 sobre la tasa de prevalencia de corrupción. Una vez publicada se informarán los resultados.

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

Esta clave abarca acciones técnicas, de gobernanza y proyectos estratégicos para combatir la corrupción:

**Clave 414 - Anticorrupción y Responsabilidades Administrativas**

Nombre del Indicador	Programado Original (Trim1)	Realizado (Trim1)	Meta Anual	% Avance Trimestral	Evaluación Cualitativa
----------------------	-----------------------------	-------------------	------------	---------------------	------------------------



Insumos técnicos ejecutados	4.00	7.00	12.00	58.33%	Reuniones de enlaces, sesiones de gobierno y plataforma digital.
Sesiones para el funcionamiento y organización interna del Comité Coordinador	4.00	4.00	8.00	50.00%	Reuniones de enlaces y sesiones de órganos de gobierno.
Proyectos, trabajos de investigación para la implementación de la plataforma digital	0.00	3.00	1.00	300.00% (Superado)	Reuniones de trabajo de la plataforma digital.
Informes de diseño e implementación de proyectos, programas, políticas integrales	0.00	0.00	2.00	0.00%	No hay información que reportar en este trimestre.
Informes de mecanismos de comunicación y coordinación con entes públicos	0.00	0.00	1.00	0.00%	No hay información que reportar en este trimestre.

## SEGUNDO TRIMESTRE

### Clave 287 - Coordinación Administrativas

Nombre del Indicador	Programado Original (Trim2)	Realizado (Trim2)	Meta Anual	% Avance Trimestral	Evaluación Cualitativa
Informes de evaluación y seguimiento de programas, acuerdos, investigación y políticas	4.00	4.00	13.00	30.77%	a. Informe del programa "Formación de replicadores... abril a mayo 2025. b. Informe del programa de formadores internos "Impulsando la transparencia..." junio 2025. c. Informe de evaluación de impacto del Sistema 1, 23 de junio 2025. d. Acuerdo de funcionamiento de la Plataforma Digital Estatal, 24 abril 2025.
Programas de capacitaciones a servidores públicos y sociedad civil	1.00	4.00	3.00	133.33% (superado)	a. Capacitaciones en Magdalena, Ures, Moctezuma. b. Capacitación sobre la Ley de Adquisiciones a integrantes del Consejo de Armonización Contable del Estado de Sonora, 27 junio 2025.
Propuestas de RV y RNV e informes de	1.00	1.00	1.00	100.00%	a. Reunión de seguimiento de la Recomendación Vinculante



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
2DO TRIMESTRE 2025**

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

seguimiento de recomendaciones					01/2024 con la Subsecretaría de Investigación, 26 junio 2024.
Acciones de políticas públicas implementadas para el combate a la corrupción	1.00	4.00	3.00	133.33% (superado)	a. Socialización del Informe Anual 2024 del Comité Coordinador. b. Capacitación a OICs de Magdalena, Ures y Moctezuma. c. Diagnóstico sobre Comisiones Anticorrupción municipales. d. Diagnóstico sobre proceso de entrega-recepción en municipios.
Tasa de prevalencia de corrupción por cada cien mil habitantes	0.00	0.00	0.00	0.00%	Hasta el momento el INEGI no tiene información disponible de 2025. Se informarán resultados una vez publicada.

**Clave 414 - Anticorrupción y Responsabilidades Administrativas**

Nombre del Indicador	Programado Original (Trim2)	Realizado (Trim2)	Meta Anual	% Avance Trimestral	Evaluación Cualitativa
Insumos técnicos ejecutados	1.00	3.00	12.00	25.00%	1. 2da sesión ordinaria del Comité Coordinador, 24 abril 2025. 2. 2da sesión ordinaria del Órgano de Gobierno, 24 abril 2025. 3. Presentación del informe de seguimiento de la Política Estatal Anticorrupción.
Sesiones para el funcionamiento y organización interna del Comité Coordinador	0.00	2.00	8.00	25.00%	2da sesión ordinaria del Comité Coordinador y del Órgano de Gobierno, 24 abril 2025.
Proyectos, trabajos de investigación para la implementación de la plataforma digital	0.00	0.00	1.00	0.00%	No hay información que reportar en este trimestre.
Informes de diseño e implementación de proyectos,	1.00	1.00	2.00	50.00%	a. Presentación del informe de seguimiento del Programa de Implementación de la



programas, políticas integrales					Política Estatal Anticorrupción, 24 abril 2025.
Informes de mecanismos de comunicación y coordinación con entes públicos	0.00	0.00	1.00	0.00%	No hay información que reportar en este trimestre.

**ACUMULADO**

**Clave 287 – Coordinación Administrativas (Acumulado Trimestre 1 y 2)**

Nombre del Indicador	Programado Acumulado (Trim1+2)	Realizado Acumulado (Trim1+2)	Meta Anual	% Avance Acumulado	Evaluación Cualitativa
Informes de evaluación y seguimiento de programas, acuerdos, investigación y políticas	9.00	10.00	13.00	76.92%	T1: Informes de SAYBG, ISAF, Tribunal, ISTAI, FAS, STJ. T2: Informes del programa de replicadores, formadores internos, evaluación de impacto de la PDE y acuerdo de funcionamiento.
Programas de capacitaciones a servidores públicos y sociedad civil	1.00	7.00	3.00	233.33% (Superado)	T1: Capacitaciones en Obregón, Puerto Peñasco, Hermosillo. T2: Capacitaciones en Magdalena, Ures, Moctezuma y sobre la Ley de Adquisiciones.
Propuestas de RV y RNV e informes de seguimiento de recomendaciones	1.00	1.00	1.00	100.00%	T1: Sin información. T2: Reunión con la Subsecretaría de Investigación sobre Recomendación 01/2024.
Acciones de políticas públicas implementadas	1.00	4.00	3.00	133.33% (Superado)	T1: Sin información. T2: Socialización del Informe Anual, capacitación a OICs,

**SESEA**Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
2DO TRIMESTRE 2025**

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

para el combate a la corrupción					diagnóstico sobre comisiones anticorrupción y entrega-recepción municipal.
Tasa de prevalencia de corrupción por cada cien mil habitantes	0.00	0.00	0.00	0.00%	INEGI aún no publica datos de 2025 sobre la tasa de prevalencia de corrupción.

**Clave 414 – Anticorrupción y Responsabilidades Administrativas (Acumulado Trimestre 1 y 2)**

Nombre del Indicador	Programado Acumulado (Trim1+2)	Realizado Acumulado (Trim1+2)	Meta Anual	% Avance Acumulado	Evaluación Cualitativa
Insumos técnicos ejecutados	5.00	10.00	12.00	83.33%	T1: Reuniones de enlaces, sesiones de gobierno y plataforma digital. T2: 2da sesión ordinaria del Comité y Órgano de Gobierno, informe de seguimiento del PE.
Sesiones para el funcionamiento y organización interna del Comité Coordinador	4.00	6.00	8.00	75.00%	T1: Reuniones de enlaces y órganos de gobierno. T2: 2da sesión ordinaria del Comité y del Órgano de Gobierno.
Proyectos, trabajos de investigación para la implementación de la plataforma digital	0.00	3.00	1.00	300.00% (Superado)	T1: Reuniones de trabajo para la plataforma digital. T2: Sin información.
Informes de diseño e implementación de proyectos, programas, políticas integrales	1.00	1.00	2.00	50.00%	T1: Sin información. T2: Informe de seguimiento de la Política Estatal Anticorrupción.
Informes de mecanismos de comunicación y coordinación con entes públicos	0.00	0.00	1.00	0.00%	T1 y T2: No hay información que reportar en ambos trimestres.



#### **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.

Durante el primer trimestre 2024 se afectó la cuenta de resultados de ejercicio anteriores por la cantidad de \$ 3,994,096.95 (Son: setecientos ochenta mil doscientos veinte pesos 10/100 M.N.) Remanente del presupuesto del ejercicio 2023 reintegrado al Gobierno del Estado Sonora.

Durante el primer trimestre 2025 se afectó la cuenta de resultados de ejercicio anteriores por la cantidad de \$ 1,941,420.62 (Son: Un millón, novecientos cuarenta y un mil, cuatrocientos veinte pesos 62/100 M.N.) Remanente del presupuesto del ejercicio 2024 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 2,262,309.00**

**ACTIVO CIRCULANTE \$1,841,582.00**

**1.- Efectivo y Equivalentes \$1,841,582:**

**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



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2DO TRIMESTRE 2025

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Datos de la Cuenta Bancaria				Tipo de Recurso (1)	Convenio o Ramo (2)	Año del recurso (3)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo			
1	BBVA	0111744674	\$ 1,706,855.00	Estatal	N/A	2025
2	BBVA	0113245608	\$ 23,727.00	Estatal	N/A	2025
3	BBVA	0111744992	\$ -	Estatal	N/A	2025
4						
TOTAL			\$ 1,730,582.00			

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: \$0.00

- Se tienen Derechos a recibir efectivo o Equivalentes por **\$0.00.** En el segundo trimestre 2025 se realizó la reclasificación ya que excedió de los 360 días se clasifico en el largo plazo.

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Vencimiento
Deudores Diversos	\$5,790.00	\$0.00	>360 días
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$21,692.00	\$0.00	>360 días
<b>Totales</b>	<b>\$27,482.00</b>	<b>\$0.00</b>	

- o Deudores Diversos María de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica. Vencimiento 360 días >180 días.
- o Deudores Diversos Eduvigis Adriana Llanes Rascón \$30.00 por propina en factura. Vencimiento 360 días



- El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero \$21,692.00. Vencimiento 360 días.

**ACTIVO NO CIRCULANTE \$420,727.00**

**3. Derecho a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo: \$27,482.00**

- Se tienen Derechos a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo por **\$27,482.00**, en el segundo trimestre 2025 se realizó la reclasificación ya que excedió de los 360 días se clasifico en el largo plazo.

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Vencimiento
Deudores Diversos	\$0.00	\$5,790.00	>360 días
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$0.00	\$21,692.00	>360 días
<b>Totales</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$27,482.00</b>	

- Deudores Diversos María de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica. Vencimiento 360 días.
- Deudores Diversos Eduvigis Adriana Llanes Rascón \$30.00 por propina en factura. Vencimiento 360 días
- El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero \$21,692.00. Vencimiento 360 días.

**4. Muebles, Inmuebles e Intangibles**

La Secretaría tiene Bienes Muebles e Inmuebles con los siguientes importes:

Saldo inicial de Bienes Muebles \$3,016,849.00, Saldo al trimestre reportado \$3,016,849.00.

Concepto	Importe
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>

Movimientos en 2024

- 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**

5 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>

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

7 a. La Secretaría tiene los importes de depreciación siguientes:

Concepto	Importe acumulado	Importe de 2024
Muebles de Oficina y Estantería	232,959.00	210,695.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	1,831,417.00	1,799,595.00

**SESEA**Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****2DO TRIMESTRE 2025****Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción**

Depreciación Acumulada de Mobiliario y equipo Educacional. Cámaras Fotográficas y de Video	8,387.00	5,738.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	15,466.00	12,801.00
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	7,063.00	5,803.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	107,314.00	103,043.00
Vehículos y Equipo de Transporte	309,899.00	309,899.00
Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	50,627.00	44,785.00
Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	51,216.00	51,216.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	15,667.00	14,242.00
<b>Total</b>	<b>2,630,015.00</b>	<b>2,557,817.00</b>

**7 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



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2DO TRIMESTRE 2025**

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	10.00
---	-------

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

7 d. Todos los Muebles fueron adquiridos durante los ejercicios 2018, 2019,2020,2021, 2022, 2023 y 2024.

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

Concepto	Importe acumulado	Importe de 2025
Software	\$ 31,261.00	\$ 28,436.00

7 f. La Secretará tiene el método de Amortización y la tasa aplicada siguiente:

Concepto	% Amortización
Software	15.00

**8. Estimaciones y Deterioros**

8 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.

**9.Otros Activos**

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

**Pasivo \$61,374.00**

1. Cuentas por pagar a corto plazo:

1 a. **Proveedores por pagar a Corto Plazo \$7,602**, Provisión del Impuestos sobre Nóminas correspondiente al 3% impuesto Estatal del mes de junio (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 julio del 2025).

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 **\$62,164.00** 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 julio del 2025).

- **Retenciones ISR sueldos \$44,626.00** del mes de junio, pagados en julio 2025.
- **ISR 10% retención de honorarios \$16,164.00** del mes de junio, pagados en julio 2025.
- **Retención ISR RESICO 1.25% arrendamiento \$759.00** del mes de junio, pagados en julio 2025.
- **Cuotas sindicales y caja de ahorro SUTSPES \$615.00** del mes de junio, pagados en julio 2025.

**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 \$2,192,543.00

El Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) del trimestre fue por la cantidad de **\$1,589,561.00**

El **Resultado de Ejercicios Anteriores** es de **\$587,294.00**, durante el primer trimestre de 2025 se afectó la cuenta de resultados de ejercicio anteriores saldo inicial **\$736,910** por la cantidad de **-\$ 1,941,420.62** en los cargos y en los abonos por la cantidad de **\$1,791,805** en los abonos, esto debido a:

- Remanente del presupuesto del ejercicio 2024 reintegrado al Gobierno del Estado Sonora.
- Por reclasificación de la utilidad del ejercicio 2024.

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 corrección que se realizó durante 2024.

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este estado al trimestre reportado son las siguientes:

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
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.	5,045,054.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
<b>Total, de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>5,045,055.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>3,380,471.00</b>
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>73,023.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Obsolescencias y Amortizaciones	73,023.00
<b>Total, de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>3,455,494.00</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 1,589,561.00</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, 2024 y 2025.
2. El **Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)** de este trimestre fue por la cantidad de **\$1,589,561.00**
3. El **Resultado de Ejercicios Anteriores** es de **\$587,294.00**, durante el primer trimestre 2025 se afectó la cuenta de resultados de ejercicio anteriores saldo inicial **\$736,910** por la cantidad de **-\$ 1,941,420.62** en los cargos y en los abonos por la cantidad de **\$1,791,805** en los abonos, esto debido a:
  - Remanente del presupuesto del ejercicio 2024 reintegrado al Gobierno del Estado Sonora.
  - Por reclasificación de la utilidad del ejercicio 2024.
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, corrección que se realizó durante 2024.

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

<b>Concepto</b>	<b>Origen</b>	<b>Aplicación</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>418,167.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>343,144.00</b>	<b>0.00</b>
Efectivo y Equivalentes	315,662.00	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,482.00	0.00



<b>Activo No Circulante</b>		<b>75,023.00</b>	<b>27,482.00</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0.00	27,482.00
Bienes Muebles			0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		75,023.00	-
<b>PASIVO</b>		<b>-</b>	<b>38,825.00</b>
<b>Pasivo Circulante</b>		<b>-</b>	<b>38,825.00</b>
Documentos por Pagar a Corto Plazo		-	38,825.00
<b>Pasivo No Circulante</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		<b>0.00</b>	<b>351,860.00</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		0.00	351,860.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		-	202,244.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-	149,616.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	-

La secretaria durante este ejercicio:

**Activo 2,262,309.00**

**ACTIVO CIRCULANTE \$1,841,582.00**

**1.- Efectivo y Equivalentes \$1,841,582:**

**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 (1)	Convenio o Ramo (2)	Año del recurso (3)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo			
1	BBVA	0111744674	\$ 1,706,855.00	Estatal	N/A	2025



2	BBVA	0113245608	\$	23,727.00	Estatal	N/A	2025
3	BBVA	0111744992	\$	-	Estatal	N/A	2025
4							
			<b>TOTAL \$</b>	<b>1,730,582.00</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: \$0.00**

- Se tienen Derechos a recibir efectivo o Equivalentes por **\$0.00.** En el segundo trimestre 2025 se realizó la reclasificación ya que excedió de los 360 días se clasifico en el largo plazo.

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Vencimiento
Deudores Diversos	\$5,790.00	\$0.00	>360 días
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$21,692.00	\$0.00	>360 días
<b>Totales</b>	<b>\$27,482.00</b>	<b>\$0.00</b>	

- o Deudores Diversos María de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica. Vencimiento 360 días >180 días.
- o Deudores Diversos Eduvigis Adriana Llanes Rascón \$30.00 por propina en factura. Vencimiento 360 días
- o El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero \$21,692.00. Vencimiento 360 días.

**ACTIVO NO CIRCULANTE \$420,727.00**

**3. Derecho a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo: \$27,482.00**



- Se tienen Derechos a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo por **\$27,482.00**, en el segundo trimestre 2025 se realizó la reclasificación ya que excedió de los 360 días se clasifico en el largo plazo.

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Vencimiento
Deudores Diversos	\$0.00	\$5,790.00	>360 días
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	\$0.00	\$21,692.00	>360 días
<b>Totales</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$27,482.00</b>	

- o Deudores Diversos María de los Ángeles Vega Ruiz \$760.00 por recargos federales y \$5,000.00 caja chica. Vencimiento 360 días.
- o Deudores Diversos Eduvigis Adriana Llanes Rascón \$30.00 por propina en factura. Vencimiento 360 días
- o El proveedor Tecnología ERT del Noroeste tiene pendiente de entregar Circuito Cerrado de 4 cámaras o devolver el dinero \$21,692.00. Vencimiento 360 días.

#### 4. Muebles, Inmuebles e Intangibles

La Secretaría tiene Bienes Muebles e Inmuebles con los siguientes importes:

Saldo inicial de Bienes Muebles \$3,016,849.00, Saldo al trimestre reportado \$3,016,849.00.

Concepto	Importe
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>

Movimientos en 2024

- 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**

5 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>

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

7 a. La Secretaría tiene los importes de depreciación siguientes:

Concepto	Importe acumulado	Importe de 2024
Muebles de Oficina y Estantería	232,959.00	210,695.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información de Equipo de Cómputo	1,831,417.00	1,799,595.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y equipo Educativo. Cámaras Fotográficas y de Vídeo	8,387.00	5,738.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	15,466.00	12,801.00
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	7,063.00	5,803.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	107,314.00	103,043.00
Vehículos y Equipo de Transporte	309,899.00	309,899.00
Sistemas de Aires Acondicionados, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	50,627.00	44,785.00



Equipos de Generación Electrónica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	51,216.00	51,216.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	15,667.00	14,242.00
<b>Total</b>	<b>2,630,015.00</b>	<b>2,557,817.00</b>

**7 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

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

**7 d.** Todos los Muebles fueron adquiridos durante los ejercicios 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024.

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



**SESEA**

Secretaría Ejecutiva  
del Sistema Estatal  
Anticorrupción

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2DO TRIMESTRE 2025

Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción

Concepto	Importe acumulado	Importe de 2025
Software	\$ 31,261.00	\$ 28,436.00

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

Concepto	% Amortización
Software	15.00

### 8. Estimaciones y Deterioros

8 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.

### 9. Otros Activos

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

### Pasivo \$61,374.00

1. Cuentas por pagar a corto plazo:

1 a. **Proveedores por pagar a Corto Plazo \$7,602**, Provisión del Impuestos sobre Nóminas correspondiente al 3% impuesto Estatal del mes de junio (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 julio del 2025).

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 **\$62,164.00** 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 julio del 2025).

- **Retenciones ISR sueldos \$44,626.00** del mes de junio, pagados en julio 2025.
- **ISR 10% retención de honorarios \$16,164.00** del mes de junio, pagados en julio 2025.
- **Retención ISR RESICO 1.25% arrendamiento \$759.00** del mes de junio, pagados en julio 2025.
- **Cuotas sindicales y caja de ahorro SUTSPES \$615.00** del mes de junio, pagados en julio 2025.

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 \$2,192,543.00

El Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) del trimestre fue por la cantidad de **\$1,589,561.00**

El **Resultado de Ejercicios Anteriores** es de **\$587,294.00**, durante el primer trimestre de 2025 se afectó la cuenta de resultados de ejercicios anteriores saldo inicial **\$736,910** por la cantidad de **-\$ 1,941,420.62** en los cargos y en los abonos por la cantidad de **\$1,791,805** en los abonos, esto debido a:

- Remanente del presupuesto del ejercicio 2024 reintegrado al Gobierno del Estado Sonora.
- Por reclasificación de la utilidad del ejercicio 2024.

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 corrección que se realizó durante 2024.

### 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	\$ 1.00
Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,045,054.00
<b>Origen flujos de efectivo de actividades de operación</b>	<b>\$5,045,055.00</b>
<b>Aplicación flujos de efectivo de actividades de operación</b>	
Servicios personales	2,253,779.00
Materiales y suministros	19,666.00
Servicios generales	1,099,424.00
Otras aplicaciones de operación	1,987,848.00
<b>Aplicación flujos de efectivo de actividades de operación</b>	<b>\$5,360,717.00</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>\$ 2,157,244.00</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>\$ 1,841,582.00</b>



**Productos \$1.00** por los intereses bancarios a favor.

**Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones \$ 5,045,044.00** 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 \$2,253,779.00**, remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al 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 \$19,666.00**, 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 \$1,099,424.00**, 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 \$1,987,848.00:**

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:

	<b>Saldo deudor</b>	<b>Saldo acreedor</b>
Cuenta de efectivo y equivalentes	\$5,127,085.00	\$5,442,747.00
(-) Orígenes de Operación u 8150	\$5,045,055.00	
(-) Aplicaciones de operación u 8270		\$3,372,871.00
(=) Resultado	\$82,030.00	\$2,069,878.00
<b>Otras aplicaciones de operación</b>	<b>\$1,987,848.00</b>	
	cantidad menor	cantidad mayor
	( <i>otros orígenes</i> )	( <i>otras aplicaciones</i> )

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) 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	2025	2024
Efectivo	5,000	0
Bancos/Tesorería	1,730,582	2,051,244
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
<b>Total</b>	<b>1,841,582</b>	<b>2,157,244</b>

**1.- Efectivo y Equivalentes \$1,841,582:**

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 (1)	Convenio o Ramo (2)	Año del recurso (3)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo			
1	BBVA	0111744674	\$ 1,706,855.00	Estatal	N/A	2025
2	BBVA	0113245608	\$ 23,727.00	Estatal	N/A	2025
3	BBVA	0111744992	\$ -	Estatal	N/A	2025
4						
TOTAL \$						1,730,582.00

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.



**1.- Efectivo y Equivalentes \$1,841,582:**

**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 (1)	Convenio o Ramo (2)	Año del recurso (3)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo			
1	BBVA	0111744674	\$ 1,706,855.00	Estatal	N/A	2025
2	BBVA	0113245608	\$ 23,727.00	Estatal	N/A	2025
3	BBVA	0111744992	\$ -	Estatal	N/A	2025
4						
TOTAL			\$ 1,730,582.00			

**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.**

**1.- Efectivo y Equivalentes \$1,841,582:**

**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 (1)	Convenio o Ramo (2)	Año del recurso (3)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta			



1	BBVA	0111744674	\$	1,706,855.00	Estatad	N/A	2025
2	BBVA	0113245608	\$	23,727.00	Estatad	N/A	2025
3	BBVA	0111744992	\$	-	Estatad	N/A	2025
4							
<b>TOTAL</b>			<b>\$</b>	<b>1,730,582.00</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.

<b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b>			
<b>Concepto</b>		<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Bienes Inmuebles, 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 Administración	Equipo de	0	0
Mobiliario y Equipo Educatadonal y Recreativo		0	0



<b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
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>CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>1,589,561</b>	<b>1,791,805</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>75,023</b>	<b>150,045</b>
Depreciación	75,023	150,045
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>-315,662</b>	<b>-2,069,423</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>\$5,045,055.00</b>
<b>Mas Total de Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Menos total Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total, de Ingresos Contables</b>	<b>\$5,045,055.00</b>

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

<b>Total, de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$3,380,471.00</b>
<b>Menos Total de Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	75,023.00
<b>Más total Egresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$75,023.00</b>
<b>Total, de Egresos Contables</b>	<b>\$3,455,494.00</b>

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

8110- LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$13,214,017.00	
8120- LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		\$7,969,583.00
8130- MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-\$199,379.00	\$0.00
8140- LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00
8150- LEY DE INGRESOS RECAUDADA		\$5,045,055.00
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS</b>		
8210- PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		\$13,214,017.00
8220- PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$9,634,166.00	
8230- MODIFICACIONES PRESUPUESTO EGRESOS APROBADO	\$0.00	-\$199,379.00
8240- PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	



8250- PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$7,602.00	
8260- PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	
8270- PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$3,372,870.00	
<b>TOTALES</b>	<b>\$26,029,276.00</b>	<b>\$26,029,276.00</b>

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.

"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