



CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
LXVI LEGISLATURA 2021 - 2024  
Secretaría de Fiscalización



Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023

## Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar 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:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

### Notas de Desglose

#### Información contable

#### Notas al Estado de Situación Financiera

##### 1.1 Activo Circulante

##### 1.1.1 Efectivo y Equivalentes

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

Derivado del problema que se menciona en las notas a los estados financieros en el mes de febrero 2023 respecto al problema que se tuvo con el sistema SIGMAVER ya fue resuelto y se corrigió como se puede apreciar en los estados financieros que se reportan en el presente mes ya no se encuentra ninguna diferencia.

##### b) Bancos

El saldo total que se refleja por un importe de \$63,778.52 corresponde a la fuente de financiamiento 110701 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público (Autónomos, Descentralizados, Paramunicipales) y que es desglosado de la siguiente manera:

Al 30 de Junio de 2023, el saldo en banco se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Importe
BBVA 0118171165	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$63,778.52

##### 1.1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Al 30 de junio de 2023, el saldo en derecho a recibir efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Importe
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>

##### 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Importe
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de servicios a corto plazo	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>

##### 1.2 Activo no circulante

##### 1.2.4 Bienes Muebles

En el caso de los bienes muebles, se hace mención que los bienes con los que cuenta el Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán, están en comodato y se encuentran incorporados en el inventario del H. Ayuntamiento Municipal de Minatitlán, Veracruz. Cabe destacar que en ejercicios anteriores los cuales son 2021 y 2022 se adquirieron bienes muebles quedando un total de \$612,747.41 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Muebles de Oficina y Estantería	\$	41,592.40
Equipo de Computo y de Tecnología de la Información	\$	84,179.01
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	\$	28,078.00
Equipo de Aparatos Audiovisuales	\$	19,999.00
Vehículos y Equipo Terrestres	\$	434,900.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$	3,999.00
	\$	<b>612,747.41</b>

##### 1.2.5 Activos Intangibles

De los activos intangibles en el ejercicio 2021 adquirieron una licencia CONTPAQi nominas; en el caso del ejercicio 2022 se adquirió una licencia de CONTPAQi persona la cual se trabaja en la nube, así también como una licencia de antivirus para el equipo de computo que conforma el inventario del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán, desglosado de la siguiente manera:

Licencias Informaticas e Intelectuales	\$	14,278.80
	\$	<b>627,026.21</b>

Existiendo un total de activos no circulantes al 30 de junio 2023 un monto de \$627,026.21

**Pasivo**

**2.1 Pasivo Circulante**

El saldo del pasivo circulante corresponde a compromisos por pagar a corto plazo adquiridos en este mes por concepto de ISR por pagar, IMSS, RCV. Asi como tambien se reflejan saldos en negativo, derivado que al cierre del ejercicio 2022 se presento un saldo pasivo por un monto de \$5,281.66 correspondiente una mala retencion de imss de los meses de enero a marzo del ejercicio fiscal 2022, quedando a la espera para poder llevara acabo dicha liquidación de ese monto para poder quedar saldada dicha cuenta

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2023 se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$26,125.11	Retenciones por pagar de ISR, IMSS, RCV e Infonavit
<b>TOTAL \$</b>	<b>26,125.11</b>	

**2. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión.**

**INGRESOS TOTALES** \$ **1,200,004.26**

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS** \$ **1,200,004.26**  
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Referente a las ministración correspondiente al mes de Junio 2023 se recibio una cantidad de \$200,000.00 M.N.

Al 30 de junio se presenta un registro de pasivo por erogaciones por un total de \$1,167,632.51 Integrado por los siguientes rubros:

**Gastos de funcionamiento**

Servicios personales	\$	1,030,252.50
Materiales y Suministros	\$	14,523.59
Servicios generales	\$	122,856.42
<b>TOTAL \$</b>		<b>1,167,632.51</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Ayudas Sociales	\$	-
<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS \$</b>		<b>1,167,632.51</b>

**3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Durante el ejercicio 2022, al mes de Junio 2023 se presentan las siguientes variaciones, reflejados en el Estado de Variación en la Hacienda Pública:

		<b>Ejercicio 2022</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto	\$	621,744.55
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)	\$	131,093.53
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	490,651.02
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022</b>	<b>\$</b>	<b>621,744.55</b>

		<b>Ejercicio 2023</b>
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023		\$42,935.07
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)	\$	32,371.75
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	10,563.32
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023</b>	<b>\$</b>	<b>664,679.62</b>

**4. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final en el periodo de las partidas que figuran en el flujo de efectivo y equivalentes son las siguientes:

	saldo inicial	saldo final
Efectivo en banco	1,200,004.26	63,778.52
<b>Total en Efectivo y equivalentes</b>	<b>1,200,004.26</b>	<b>63,778.52</b>

2. adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.



En lo que va del ejercicio fiscal 2023 no se han adquirido bienes muebles e inmuebles; es por ello que se se reporta en zeros.

Bienes Muebles e Inmuebles	Importe
	-
<b>Total de Adquisiciones</b>	-

**5. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables, Así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.**

**1. Total de Ingresos Presupuestarios** 1,200,004.26

**2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** -

2.1 Ingresos Financieros -

2.2 Incremento por Variación de Inventarios -

2.3 Disminución del Exceso de Estimios por Pérdida o Deterioro u Obsolencia -

2.4 Disminución del Exceso de Provisiones -

2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios -

2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios -

**3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** -

3.1 Aprovechamientos Patrimoniales -

3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos -

3.3 Ingresos Derivados de Financiamientos -

**4. Total de Ingresos Contables** 1,200,004.26

**1. Total de Egresos Presupuestarios** 1,167,632.51

**2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** -

2.1 Materias Primas Y Materiales de Producción y Comercialización -

2.2 Materiales y Suministros -

2.3 Mobiliario y Equipo de Administración -

2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo -

2.5 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio -

2.6 Vehiculos y Equipo de Transporte -

2.7 Equipo de Defensa y Seguridad -

2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas -

2.9 Activos Biologicos -

2.10 Bienes Inmuebles -

2.11 Activos Intangibles -

2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público -

2.13 Obra Pública en Bienes Propios -

2.14 Acciones y Participaciones de Capital -

2.15 Compra de Títulos y Valores -

2.16 Concesión de Préstamos -

2.17 Inversión en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos -

2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales -

2.19 Amortización de la Deuda Publica -

2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) -

2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables -

**3. Mas gastos Contables No Presupuestarios** -

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencias y Amortizaciones -

3.2 Provisiones -

3.3 Disminución de Inventarios -

3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolencia -

3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones -

3.6 Otros Gastos -

3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios -

**4. Total de Gastos Contables** 1,167,632.51

Según el estado analítico el cierre del periodo se tuvieron los siguientes movimientos:

<b>Ingresos Estimados</b> \$2,573,904.96	<b>Ampliaciones y Reducciones</b> \$0.00	<b>Modificado</b> \$2,573,904.96
<b>Devengado</b> \$1,200,004.26	<b>Recaudado</b> \$1,200,004.26	<b>Ingresos Excedentes</b> -\$1,373,900.70

**Cuentas Presupuestarias de Egresos**

De acuerdo al estado analítico del Presupuesto de Egresos se reportan las siguientes cifras:

<b>Aprobado</b> \$2,573,904.96	<b>Ampliaciones y Reducciones</b> \$0.00	<b>Modificaciones</b> \$2,573,904.96
<b>Devengado</b> \$1,167,632.51	<b>Pagado</b> \$1,167,632.51	<b>Subejercido</b> \$1,406,272.45

**Notas de Gestión Administrativa**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. De igual forma se hace mención que en el ejercicio 2022 quedo un saldo pendiente por \$25,000 que corresponde a la ministración del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán, quedado a la espera de recibir dicho monto para ser utilizado en gastos operativos del presente instituto y poder realizar la ampliacion del ingreso.

Referente en la información adicional en el Informe de Altas y Bajas del Personal, con el empleado 04, se repite dos veces debido que en el ejercicio 2022 fue dado de alta en el mes de enero y dado de bajo en el mes de marzo; pero fue reingresado en el ejercicio 2023 en el mes de enero y poder cumplir así con la plantilla del personal en el área Jurídica del presente Instituto.

**Organización y objeto social**

El Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán, como organismo público descentralizado de la Administración Pública, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de sus atribuciones, objetivos y fines.

El Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán, Veracruz, tiene como objeto promover, fomentar e instrumentar las condiciones que posibiliten una cultura de igualdad de género, que elimine los obstáculos para el pleno goce de sus derechos para implementar políticas públicas, que favorezcan el desarrollo integral de las mujeres en el territorio municipal.

**Autorización e historia**

Fue gestionada la creación del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán en el año 2018 por el H. Ayuntamiento de Minatitlán y aprobada en la Gaceta Oficial del Estado Tomo CCI Núm. Ext.004 el Reglamento del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los presentes Estados Financieros fueron elaborados por el Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán en apego a las normas emitidas por el CONAC y a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El sistema contable que actualmente se utiliza es el SIGMAVER, el cual permite un registro contable- presupuestal de todas las operaciones del ente y cumplimiento con los lineamientos para cada registro.

**Políticas de Contabilidad Significativas**

1.- Los bienes inmuebles están en comodato y por lo tanto no son objeto de depreciación, ni a la amortización de intangibles.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Instituto no cuenta con inversiones en moneda extranjera.

**Reporte Analítico del Activo**

Actualmente, los bienes muebles, inmuebles y obras no son objeto de depreciación, ni a la amortización de intangibles.

<p>DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLAN</p>  <p>DEYANIRA ROSALES ALBERTO</p>	<p>TITULAR DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLAN</p>  <p>L.C. JOVITA RIVAS ROVIN</p>	<p>PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLAN</p>  <p>DRA. CARMEN MEDEL PALMA</p>	<p>SECRETARIA TECNICA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLAN</p>  <p>LIC. ISELA ITURRALDE ALVARADO</p> <p>SIGNADO ÚNICAMENTE PARA SU SUPERVISIÓN PLACUETA ADICIONAL 25 FRACC. III Y IV DEL REGLAMENTO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLAN</p>
---	---	--	---

