



Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 de Enero al 30 de Septiembre 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 período 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 \$54,114.76 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 Septiembre de 2023, el saldo en banco se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Importe
BBVA 0118171165	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	\$18,788.75

1.1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Septiembre 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	\$ 91.57
TOTAL	\$ 91.57

Monto no reconocido por el banco y que fue reintegrado el día 30 de septiembre del año en curso pero al no ser un día hábil se verá reflejado en el estado de cuenta del mes de octubre 2023 para su posterior carga en SIGMAVER.

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	\$ -
TOTAL	\$ -

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
TOTAL	\$ 612,747.41



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

Notas a los Estados Financieros

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 cómputo que conforma el inventario del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán, desglosado de la siguiente manera:

Licencias Informáticas e Intelectuales	\$	14,278.80
	\$	627,026.21

Existiendo un total de activos no circulantes al 30 de septiembre 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. Así como también se reflejan saldos en negativo, derivado que al cierre del ejercicio 2022 se presentó un saldo pasivo por un monto de \$5,281.66 correspondiente a una mala retención de imss de los meses de enero a marzo del ejercicio fiscal 2022 afectando de esta manera a los pagos actuales debido que del pasivo total del presente mes se está descontando la deuda del ejercicio 2022, puesto que contablemente los gastos se han ido registrando de manera correcta pero al cierre del mes de septiembre la deuda se está descontando del ahorro, ocasionando que se refleje un mayor egreso en comparación del ingreso. Por lo tanto en el próximo mes se tiene considerado la depuración de dicha cuenta y llevar el proceso de la misma, de manera correcta.

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

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$21,901.08	Retenciones por pagar de ISR, IMSS, RCV e Infonavit
TOTAL \$	21,901.08	

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

INGRESOS TOTALES	\$	1,800,007.23
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS	\$	1,800,007.23
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i>		

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

Al 30 de Septiembre se presenta un registro de pasivo por erogaciones por un total de \$1,808,309.65 Integrado por los siguientes rubros:

Gastos de funcionamiento

Servicios personales	\$	1,595,382.13
Materiales y Suministros	\$	24,963.70
Servicios generales	\$	187,963.82
TOTAL \$		1,808,309.65

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Ayudas Sociales	\$	-
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS \$		1,808,309.65

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Durante el ejercicio 2022, al 30 de Septiembre 2023 se presentan las siguientes variaciones, reflejados en el Estado de Variación en la Hacienda Pública:

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



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

Notas a los Estados Financieros

	Ejercicio 2023	
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023		2,260.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) -		8,302.42
Resultados de Ejercicios Anteriores		10,563.32
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023		624,005.45

4. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte de Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2023	2022
Efectivo en banco	\$18,788.75	0
Total en Efectivo y equivalentes	\$ 18,788.75	0

El saldo de efectivo y equivalentes al final del ejercicio con corte al 30 de Septiembre 2023 es por un monto de \$18,788.75

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 ceros.

Bienes Muebles e Inmuebles	Importe
	0
Total de Adquisiciones	0

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios 1,800,007.23

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 1,800,007.23

1. Total de Egresos Presupuestarios 1,808,309.65

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 Educativo y Recreativo
- 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
- 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte
- 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad
- 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
- 2.9 Activos Biológicos
- 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



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

Notas a los Estados Financieros

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 Pública	-
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	1,808,309.65

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas Presupuestarias de Ingresos

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

Ingresos Estimados	Ampliaciones y Reducciones	Modificado
\$2,573,904.96	\$0.00	\$2,573,904.96
Devengado	Recaudado	Ingresos Excedentes
\$1,800,007.23	\$1,800,007.23	-\$773,897.73

Cuentas Presupuestarias de Egresos

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

Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificaciones
\$2,573,904.96	\$0.00	\$2,573,904.96
Devengado	Pagado	Subejercido
\$1,808,309.65	\$1,808,309.65	\$765,595.31

Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos- financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Economico y Financiero

Conforme al artículo 72, Fracc. XXV la operación o ejecución del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán se obtiene a través de fondos o bienes provenientes de la Administración Pública; el cuál se integra dentro del presupuesto municipal elaborado con perspectiva de género para el cumplimiento de sus atribuciones.

Es por ello que los recursos financieros es ministrado con base al calendario de gasto autorizado.

3. Autorización e historia

a) fecha de creación.



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

Notas a los Estados Financieros

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.

b) principales cambios en su estructura.

A la fecha la estructura del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán no a sufrido cambios.

4. Organización y objeto social

a) Objeto Social.

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

b) Principal actividad.

Brindar atención, orientación y asesoría a las mujeres en materia de derechos humanos y una vida libre de violencia, para mejorar su condición social y su participación en todos los órdenes y ámbitos de la vida.

c) Ejercicio Fiscal.

2023

d) Régimen Jurídico

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.

e) Consideraciones Fiscales del ente público

El Instituto como persona moral sin fines de lucro tiene como obligación fiscal presentar:

- Pago del entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios (mensual)
- Declaración informativa de operaciones con terceros (DIOT) (mensual)

Tambien tiene como obligación:

- Pago de cuotas obrero-patronal IMSS, RCV e INFONAVIT (mensual)

f) Estructura Orgánica:

- I. Junta de Gobierno
- II. Dirección General
- III. Órgano de Control Interno
- IV. Área Administrativa
- V. Área psicología
- VI. Área Jurídica
- VII. Área de trabajo social

g) Fideicomisos

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los estados financieros se preparan en base al artículo 48 de la Ley de Contabilidad Gubernamental y en general con apego a la normatividad emitida por el CONAC, incluyendo los postulados básicos de contabilidad así como las demás disposiciones aplicables.

b) La información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se realizó a costo histórico.

c) Postulados Básicos

Sustancia económica, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

d) no se empleo normatividad supletoria.

e) 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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas



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

Notas a los Estados Financieros

a) Actualización:

Las cifras mostradas en todos los rubros de los estados financieros son de valor histórico de acuerdo con su adquisición.

b) Operaciones en el extranjero:

No se cuentan con operaciones en el extranjero.

c) Inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se realizaron inversiones en dichas compañías.

d) Sistema y método de Valuación de Inventarios y costo de lo vendido

Los bienes muebles e intangibles que están en el inventario del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán se muestran con su valor de adquisición

Los demás bienes muebles que se encuentran en el Instituto están en comodato y por lo tanto no son objeto de depreciación, ni a la amortización de intangibles.

e) Beneficios a Empleados:

No se tienen reservas actuariales de beneficios a empleados.

f) Provisiones:

Actualmente no se tienen provisiones.

g) Reservas:

No se realizan reservas.

h) Actualmente no se han realizado cambios o correcciones en la información financiera del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán.

i) No se han realizado reclasificaciones entre las cuentas contables

j) No se ha llevado a cabo alguna depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto no cuenta con inversiones en moneda extranjera, ni cuenta con métodos de protección de riesgos por variaciones en el tipo de cambio

8. Reporte Analítico del Activo

a) actualmente el Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán no cuenta con la estimación de la vida útil de sus activos fijos.

b) el valor total de los bienes muebles e intangibles con corte a partir del 30 de Septiembre del 2023 es por un monto de \$627,026.21

c) de acuerdo a la normatividad emitida por la CONAC no se registran gastos capitalizados en el ejercicio

d) no se reconocen riesgos por tipo de cambio o interés de las inversiones financieras.

e) al 30 de Septiembre de 2023 no se adquirieron bienes muebles e intangibles.

f) no se tienen bienes en garantía que afecten el activo

g) no se han realizado desmantelamientos de ningún activo.

h) el departamento de administración del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán se encarga de llevar una correcta administración como llevar el inventario correspondiente de todos los bienes muebles e intangibles que se encuentran en la presente institución.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) no se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos que reportar

b) no se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos para enlistar los de mayor disponibilidad.

10. Reporte de Recaudación

a) análisis del comportamiento de recaudación o ingreso del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán al 30 de Septiembre del 2023.



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 Septiembre de 2023

Notas a los Estados Financieros

CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,800,007.23
Total de Ingresos \$	1,800,007.23

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

a) El Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán no cuenta con una deuda por financiamiento contratado

12. Calificaciones Otorgadas

a) no se tienen calificaciones otorgadas debido a que no se cuenta con contratos crediticios

13. Proceso de Mejora

a) Las Principales Políticas de control interno estan estipuladas en el reglamento del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán.

b) las metas por alcanzar se ajustan al Programa Anual de Trabajo del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán así como al marco juridico-administrativo, federal, estatal y municipal.

14. Información por Segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán no presenta eventos posteriores al cierre del periodo que se informa

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros que se reportan están debidamente firmados por la Junta de Gobierno del Instituto Municipal de las Mujeres de Minatitlán: presidenta, secretaria técnica, directora general del Instituto y titular administrativo.

La información contable esta debidamente firmado con la leyenda: "Bajo protesta decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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

<p>DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLÁN</p>  <p>LIC. DEVANIRA ROSALES ALBERTO</p>	<p>TITULAR DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLÁN</p>  <p>L.C. KAREN MICHAEL RIVAS ROVIN</p>	<p>PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLÁN</p>  <p>DRA. CARMEN MEDEL PALMA</p>	<p>SECRETARIA TÉCNICA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLÁN</p>  <p>LIC. ISELA ITURRALDE ALVARADO SIGNADO ÚNICAMENTE PARA SU SUPERVISIÓN DE ACUERDO AL ART. 25 FRACC. III Y IV DEL REGLAMENTO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES DE MINATITLÁN</p>
--	--	--	--



(Handwritten signatures and marks on the right side of the page)