

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2019

Notas de Desglose

I.I Información Contable.

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

1.1 Efectivo y Equivalente

EFFECTIVO

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.1.1.1.00.0000	Fondos Fijos	\$5,537.16
	TOTAL	\$5,537.16

Dicho efectivo está conformado por dos fondos fijos en las cuentas 1.1.1.1.01.0003 por \$ 5,000.00; y 1.1.1.1.01.0005 por \$ 537.16, las cuales a la fecha se encuentran en proceso de revisión.

BANCOS/TESORERÍA

El Instituto Municipal de la Mujer, de las tres cuentas bancarias con las que cuenta, la única en la cual maneja sus recursos propios derivado de las transferencias y aportaciones que recibe del Municipio de Corregidora, es la 1.1.1.2.01.0001, esta cuenta refleja un saldo negativo en razón de que no se registraron en el auxiliar de bancos dos ministraciones que realizó el Municipio de Corregidora.

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.1.1.2.01.0001	Banco del Bajío S.A.	-\$280,071.76
1.1.1.2.01.0003	Banco del Bajío S.A.	\$19.83
1.1.1.2.01.0004	Banco del Bajío S.A.	-\$1.81
	TOTAL	-\$280,053.74

De las tres cuentas bancarias dos están en proceso de cancelación contable en el sistema que son la 1.1.1.2.01.0003 y 1.1.1.2.01.0004.

1.2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los Derechos a Recibir efectivo y equivalente por \$811,839.27 que se encuentran incluidos en Estados Financieros, actualmente están en proceso de revisión.

1.3 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir.

Los Derechos a Recibir efectivo y equivalente a Largo Plazo por \$458,994.03 que se encuentran incluidos en Estados Financieros, actualmente están en proceso de revisión.

1.4 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Los bienes muebles incluidos en Estados Financieros, actualmente están en proceso de revisión.

1.5 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) Método de Valuación

Nada que manifestar

1.6 Inversiones Financieras

Nada que manifestar

1.7 Inversiones Financieras Participaciones y Aportaciones.

Nada que manifestar

1.8 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Las depreciaciones, deterioro y amortización incluidos en Estados Financieros, se encuentran actualmente en procesos de revisión.

1.9 Amortizaciones

Nada que manifestar

1.10 Estimaciones y Deterioros

Nada que manifestar

1.11 Otros Activos

Los Depósitos en garantías por \$15,000.00 incluidos en Estados Financieros, se encuentran actualmente en procesos de revisión.

Pasivo

2.1 Pasivo Circulante y No Circulante

A la fecha el saldo total del pasivo circulante es de \$ 108,862.42

El saldo de esta cuenta se encuentra en proceso de revisión.

2.2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Nada que manifestar

2.2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Nada que manifestar

2.3 Pasivos diferidos y Otros pasivos

Nada que manifestar

II) Notas al Estado de Actividades.

2.1 Ingresos de Gestión

Se integra principalmente por las transferencias que se reciben del Municipio de Corregidora, sin embargo, se informa los siguientes ingresos que se tuvieron.

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.2.2.1.01.001	Transferencias	\$1,931,997.55	Transferencia

2.2 Gastos y Otras Pérdidas

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
5.1.1.0.0.0000	Servicios personales	\$1'019,963.36
5.1.1.1.00.0000	Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$964,629.27
5.1.1.1.01.0001	Remuneración al personal de carácter permanente	\$851,436.95
5.1.1.1.01.0002	Gratificación	\$31,534.98
5.1.1.1.01.0003	Prima vacacional	\$81,657.34
5.1.1.3.01.0003	Primas por años de servicios	\$48,334.09
5.1.1.4.00.0000	Seguridad Social	\$7,000.00
5.1.1.4.01.0002	Servicio médico	\$7,000.00
5.1.1.5.00.0000	Otras prestaciones sociales y económicas	\$0.00
5.1.1.5.01.0003	Indemnizaciones	\$0.00
5.1.1.5.01.0010	Primas por años de servicios efectivos prestados	\$0.00
5.1.2.0.00.0000	Materiales y suministros	\$290,434.09
5.1.2.1.00.0000	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$127,211.87
5.1.2.1.01.0006	Materiales y útiles de impresión y reproducción	\$14,494.01
5.1.2.1.01.0007	Materiales y útiles de enseñanza	\$1,897.40
5.1.2.1.01.0008	Material impreso e información digital	\$86,190.40
5.1.2.1.01.0009	Materiales útiles y equipo menores de tecnologías de la información y comunicación	\$3,335.08
5.1.2.1.01.0001	Vestuario	\$ 2,245.00
5.1.2.1.01.0012	Materiales, útiles y equipo menores de oficina	\$19,049.98
5.1.2.2.00.0000	Alimentos y servicios de cafetería	\$24,880.77
5.1.2.2.00.0001	Alimentos y utensilios	\$24,880.77
5.1.2.5.01.0003	Materiales, accesorios y suministros médicos	\$5,231.50
5.1.2.6.00.0000	Combustibles, lubricantes y aditivos	\$15,200.00
5.1.2.6.01.0001	Combustible, lubricantes y aditivos	\$15,200.00
5.1.2.9.01.0004	Refacciones y accesorios menores de edificios	\$2,088.00
5.1.2.9.01.0005	Refacciones	\$ 1,508.00
5.1.3.0.00.0000	Servicios generales	\$771,009.91
5.1.3.1.00.0000	Servicios básicos	\$2,663.00
5.1.3.1.01.0001	Teléfonos y radiocomunicaciones	\$2,663.00
5.1.3.1.01.0002	Energía eléctrica	\$0.00
5.1.3.1.01.0003	Agua	\$0.00
5.1.3.2.00.0000	Servicios de arrendamiento	\$0.00
5.1.3.2.00.0002	Arrendamiento de oficina	\$0.00
5.1.3.3.00.0000	Servicios profesionales	\$624,828.68
5.1.3.3.01.0003	Servicios, profesionales, científicos y técnicos integrales	\$561,776.26
5.1.3.4.00.0000	Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$12,936.21
5.1.3.4.01.0002	Seguro de bienes patrimoniales	\$12,936.21
5.1.3.5.00.0000	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$2,668.00
5.1.3.5.01.0002	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$2,668.00
5.1.3.6.00.0000	Servicios de comunicación social y publicidad	\$1,037.20
5.1.3.6.01.0002	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales	\$1,037.20
5.1.3.7.00.0000	Servicios de traslado y viáticos	\$17,900.73
5.1.3.7.01.0001	Viáticos en el país	\$7,143.73
5.1.3.7.01.0004	Pasajes terrestres	\$10,757.00

5.1.3.8.00.0000	Servicios Oficiales	\$0.00
5.1.3.8.01.0002	Orden social y cultural	\$0.00
5.1.3.9.00.0000	Otros servicios generales	\$108,976.09
5.1.3.9.01.0003	Multas recargos y actualizaciones	\$8,857.00
5.1.3.9.01.0009	Otros impuestos derivados de una relación	\$0.00
5.1.3.9.01.0012	Impuestos sobre nominas	\$0.00
5.1.3.9.01.3940	Sentencias y resoluciones por autoridad competente	\$74,521.09
5.2.0.0.00.0000	Transferencias, asignaciones subsidios y otros	\$0.00
5.2.4.0.00.0000	Ayudas sociales	\$0.00
5.2.4.1.00.0000	Ayudas sociales a personas	\$0.00

- a.) De la cuenta 5.1.3.7.00.0000 de servicios de traslado y viáticos, se debe a que la Directora del Instituto Municipal de la Mujer ha asistido a dos eventos en representación del Instituto a la Ciudad de México y a la Ciudad de Manzanillo Colima.
- b.) De la cuenta 5.1.3.9.01.3940 de sentencias y resoluciones por autoridad competente, se debe a que una de las personas contratadas por honorarios interpuso una demanda laboral en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje, se llegó al acuerdo de elaborar un convenio por la cantidad de \$ 74,521.09.

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

3.1 Patrimonio Contribuido.

Patrimonio contribuido actualmente en proceso de revisión.

3.2 Patrimonio Generado

Patrimonio generado actualmente en proceso de revisión.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

4.1 Efectivo y equivalentes.

CUENTA	DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL
1.1.1.1.01.0000	Efectivo	\$5,537.16
1.1.1.2.00.0000	Banco / Tesorería	-\$280,071.76
	TOTAL	-\$274,516.58

El saldo de efectivo y equivalentes refleja saldo negativo, en virtud de que no se llevó a cabo el registro en el auxiliar de bancos de los ministraciones realizadas por el Municipio de Corregidora.

4.2 Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Los bienes muebles que se encuentran descritos en los Estados Financieros están en proceso de revisión. Derivado de ello solo se reportan los saldos que se encuentran en balanza en el apartado de bienes muebles.

SALDOS	MONTO GLOBAL
Bienes muebles	\$1,209,983.30
Mobiliario y equipo de administración	\$385,684.30
Equipo de comunicación	\$6,858.31
Equipo de cómputo	\$187,184.40
Equipo audiovisual	\$51,304.95
Mobiliario y equipo de administración	\$140,336.64
Cámara termo gráfica Mod. E95	\$520,000.00
Ultrasonido	\$39,999.00
Nissan 2004	\$137,300.00
Chevy	\$98,000.00
Aire Acondicionado	\$29,000.00

4.3 Conc. de los Flujos de Efectivo Netos de las Act. de Ope. y la cta. de Ahorro y Desahorro.

Nada que manifestar

I.II Información Presupuestal

5.1 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Descripción	Importe
1.-Ingresos presupuestarios	\$ 1,933,977.53
2.-Más ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	\$0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital	\$0.00
Aprovechamientos capital	\$0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
4.- Ingresos Contables	\$1,933,977.53

5.2 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Descripción	Importe
1.- Total de egresos (presupuestarios)	\$2'081,407.36
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	\$0.00
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda publica	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.- Más gastos contables no presupuestarios	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00
Provisiones	\$0.00
Disminución de inventarios	\$0.00

Aumentos por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	\$0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00
Otros Gastos	\$0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00
Obra Pública Transferible	\$0.00
4.- Total de Gasto Contable	\$2'081,407.36

Notas de Memoria (Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias)

II Notas de Memoria

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
8.1.1.0.00.0000	Ley de Ingresos Estimada	\$4,818,902.55
8.1.2.0.00.0000	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00
8.1.3.0.00.0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
8.1.4.0.00.0000	Ley de Ingresos Devengada	\$1,933,977.53
8.1.5.0.00.0000	Ley de Ingresos Recaudada	\$1,933,977.53
8.2.1.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$4,818,903.00
8.2.1.1.00.0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
8.2.2.0.00.0000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$2,675.234.42
8.2.2.1.00.0000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$2,675.234.42
8.2.2.2.00.0000	Presupuesto de Egresos Pre Comprometido	\$0.00
8.2.2.3.00.0000	Presupuesto de Egresos Pre Modificado	\$0.00
8.2.3.0.00.0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$4,818,903.00
8.2.4.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$0.00
8.2.5.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Devengado	\$2,081,407.36
8.2.6.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$2,081,407.36
8.2.7.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Pagado	\$2,081,407.36

Notas de Gestión Administrativa.

III Notas de Gestión Administrativa

1 Introducción.

A finales del mes de diciembre de 2018, se adquirió un Termógrafo con la finalidad de ser utilizado en la detección preventiva de cáncer de mama en las mujeres del Municipio de Corregidora, el cual a la fecha ha sido todo un éxito.

Las consultas programadas a diciembre 2019 según indicadores eran de 360 consultas, pero a 30 de junio se han otorgado 998, es decir, un 278% más de lo programado.

2 Panorama Económico y Financiero.

Nada que manifestar

3 Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del Instituto Municipal de la Mujer Corregidora

Creación del Instituto.

El Instituto Municipal de la Mujer de Corregidora se crea por un acuerdo de Cabildo el 1 de octubre de 2003; y el día 31 de diciembre de ese mismo año se publicó el decreto por el que se crea el Instituto Municipal de la Mujer de Corregidora como organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad Jurídica y patrimonio propio.

Principales cambios en su estructura. En el mes de octubre de 2018 por el cambio de Administración Municipal se renovó la Junta Directiva del Instituto Municipal de la Mujer.

4 Organización y Objeto Social.

a) Objeto social.

Objeto social. Se crea el Instituto Municipal de la Mujer, como organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Corregidora, Querétaro. Con personalidad jurídica y patrimonio propios para el cabal cumplimiento de su objeto y logro de su meta, que son la atención integral de la mujer. Tiene por objeto establecer las políticas y acciones que propicien y faciliten la plena incorporación de la mujer en la vida económica, política, cultural y social, fomentando su participación en todos los niveles y ámbitos de decisión, así mismo promoviendo antes las autoridades e instancias competentes los mecanismos necesarios para lograr dicho objeto.

Principal actividad: Proponer las políticas, dirigir y evaluar los programas relativos a la mujer en Coordinación y concertación con los sectores público, privado y social.

Coordinar, instrumentar, promover y dar seguimiento a la operación de programas relativos a la mujer que emanen de los gobiernos Federal, Estatal, Municipal y de los Tratados Internacionales.

Establecer y operar un sistema de seguimiento de los programas Federales, Estatales y Municipales, relacionados con la mujer, de conformidad con lo previsto en las leyes y convenios de coordinación y concertación que se establezcan.

b) Ejercicio Fiscal.

El ejercicio fiscal comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

c) Régimen jurídico.

El régimen jurídico del Instituto Municipal de la Mujer de Corregidora, se fundamenta en el Decreto que se publica el 31 de diciembre de 2013, y que entra en vigor al día siguiente de su publicación, el 1ro de enero de 2004

d) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté a pagar o retener.

Las obligaciones fiscales federales que tiene el Instituto consisten en retener el Instituto consisten en:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Entero de retención de ISR mensual por servicios profesionales.
- Pago del impuesto sobre nóminas mensualmente. (ISN)

e) Estructura organizacional básica.

Directora
Asistente
Coordinador de Área de Administración y finanzas.
Analista Administrativo
Coordinación Proyectos Institucionales
Coordinación de Psicología

Esta estructura es de acuerdo a las necesidades propias del Instituto Municipal de la Mujer de Corregidora

f) Fidecomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

Nada que manifestar.

5 Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) En cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamiento emitidos por el CONAC, se comenzó a realizar el diagnóstico y programa de instrumentación para la Armonización contable del Instituto Municipal de la Mujer, llevándose a cabo la implementación del sistema integral de contabilidad gubernamental que permita el cumplimiento de la norma aplicable, así como la emisión y alimentación de registros e información financiera.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, así como el Consejo Estatal de Armonización Contable.

c) El Instituto Municipal de la Mujer aplica la normatividad vigente dentro de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitida por el CONAC, así como también las disposiciones aplicables en términos generales.

d) La base del devengado se realizó a partir del 2013.

6 Políticas de Contabilidad Significativas.

El Instituto de la Mujer se apega al Manual de Contabilidad del Municipio de Corregidora, así como al Manual para la Administración del Gasto Público del Municipio de Corregidora.

7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) No se cuenta con activos en moneda extranjera

b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera

c) No se cuenta con posición en moneda extranjera

d) No se opera con Tipo de cambio

e) En consecuencia no existe equivalente en moneda nacional

8 Reporte Analítico del Activo.

El activo que se encuentra descrito en Estados financieros se encuentra en proceso de revisión, incluyendo las depreciaciones y amortizaciones.

9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Nada que manifestar.

10 Reporte de la Recaudación.

Nada que manifestar.

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

Nada que manifestar.

12 Calificaciones otorgadas.

Nada que manifestar.

13 Proceso de Mejora.

Nada que manifestar.

14 Información por Segmentos.

Nada que manifestar.

15 Eventos Posteriores al Cierre.

Nada que manifestar.

16 Partes Relacionadas.

Nada que manifestar.

17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros Incluyen al final la siguiente leyenda:

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

**DORA SILVIA MARTÍNEZ ROLDAN
TESORERA DE LA JUNTA DIRECTIVA**

**PATRICIA EUGENIA NARVAÉZ
DELGADILLO
DIRECTORA**

Las presentes Notas a los Estados Financieros corresponden al 30 de Junio de 2019