

Instituto Municipal de La Mujer de La Antigua, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2022



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.

Bancos

La cuenta de banco al mes de Agosto de 2022 se encuentra con un saldo de \$ 118,758.45. En dicha cuenta se depositan los recursos correspondientes al Subsidio Municipal y a recursos obtenidos por concepto de ISR Retenido de ejercicios anteriores y del ejercicio corriente 2022.

Al 31 de Agosto del 2022, el saldo en bancos se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Importe
BANCOMER CTA.0118246270	SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 118,758.45
	TOTAL EN BANCOS	\$ 118,758.45

El Ayuntamiento no cuenta con inversiones al periodo que se reporta.

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de Agosto de 2022, el saldo en derechos a recibir efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Importe
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ -
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 46.60
Deudores por anticipos a la Tesorería a corto plazo	\$ 3,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ -
TOTAL	\$ 3,046.60

El saldo que se encuentra en la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo corresponde a un saldo de \$46.60 en la cuenta de Responsabilidad de Funcionarios y empleados por concepto de diferencias en centavos en el pago de impuestos. Se encuentra también un saldo por la cantidad de \$3,000.00 en la cuenta de Deudores por anticipos a la Tesorería a corto plazo, el cual corresponde a la creación de un fondo fijo para gastos menores.

1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de Agosto de 2022, el saldo en éste rubro es de 0.00 (cero pesos).

Derechos a Recibir Bienes o servicios	Importe
Anticipo a proveedores por Adquisición de 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 algunos de los bienes con que cuenta el instituto, se encuentran incorporados en el inventario del Municipio de La Antigua, toda vez que en el Instituto no se operaba de manera independiente. Dicha situación se ha manifestado para efectos del Dictamen en vía de Opinión y de esta manera solicitar la desincorporación de dichos bienes del Inventario del Municipio y así mismo realizar la transferencia de dichos bienes para que formen parte del inventario del Instituto.

Como Organismo Descentralizado se han adquirido bienes muebles los cuales se reflejan en los saldos contables como a continuación se indican:

Muebles de oficina y Estantería	\$ 53,000.60
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	47,376.40
Otros mobiliarios y Equipos de Administración	10,292.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,482.00
TOTAL	129,151.00

Durante el mes de Abril se realizó la compra de un equipo de computo para el area jurídica por la cantidad de \$13,999.00, en virtud de no contar con ello para las actividades propias del área. Dicha adquisición se realizó con los recursos del ISR Retenido del ejercicio 2021, el cual se obtuvo su devolución en el mes de febrero 2022. Así mismo durante el mes de Junio se realizó la compra de un Equipo de aire acondicionado tipo minisplit para el area jurídica y de trabajo social de éste Instituto por la cantidad de \$7,482.00, adquirido con los mismos recursos del ISR Retenido del ejercicio 2021.

Pasivo

2.1 Pasivo Circulante

El saldo del pasivo circulante corresponde a compromisos por pagar a corto plazo por concepto de retenciones y contribuciones.

El saldo de esta cuenta al 31 de Agosto del 2022 se integra de la siguiente manera:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 48.00	Saldo pendiente de pago a Proveedor
3% ISERTP	\$ 2,245.20	Corresponde al Impuesto sobre Erogaciones del mes de Agosto 2022
ISR por pagar	\$ 5,840.22	Corresponde al ISR Retenido sobre sueldos y salarios del mes de Agosto 2022
TOTAL	9,133.42	

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

INGRESOS TOTALES	\$ 832,568.22	
INGRESOS DE GESTION	\$	5.22
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	\$	832,563.00
TRANSFERENCIAS		
<u>Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género</u>	\$	-
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>	\$	832,563.00

Para este Ejercicio 2022 se ha autorizado un Presupuesto por la cantidad de \$ 1,156,884.00 con ministraciones mensuales de \$ 96,407.00, para los gastos de operatividad de éste Instituto Municipal. A la fecha de cierre de éste mes se han obtenido ingresos correspondientes a las ministraciones de Enero a Agosto 2022 por la cantidad de \$771,256.00. Así mismo se han obtenido ingresos por concepto de ISR Retenido: del Ejercicio 2021 por la cantidad de \$ 33,947.00. Durante el mes de mayo se obtuvieron ingresos de ISR Retenido por \$3,420.00 correspondiente al ejercicio 2022, así mismo en el mes de agosto se recibió la cantidad de \$ 23,940.00 por ISR Retenido del ejercicio 2022.

Gastos y Otras Pérdidas:

Durante el periodo que se presenta se realizaron registros por concepto del gasto por un total de \$ 698,415.59 integrado por los siguientes rubros:

Gastos de Funcionamiento		
Servicios personales	\$	529,240.36
Materiales y suministros	\$	40,806.50
Servicios generales	\$	122,086.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras		
Ayudas		
Ayudas Sociales	\$	-
Otras Ayudas Sociales	\$	6,282.16

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas Presupuestarias de Ingresos

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

Ingresos Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado
\$1,156,884.00	\$61,312.22	\$1,218,196.22
Devengado	Recaudado	Ingresos Excedentes
\$832,568.22	\$832,568.22	-\$324,315.78

Cuentas Presupuestarias de Egresos

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

Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado
\$1,156,884.00	\$61,312.22	\$1,218,196.22
Devengado	Pagado	
\$719,896.59	\$717,651.39	

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.

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.

Organización y objeto social

El Instituto Municipal de la Mujer de La Antigua es un Organismo Público Descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica propia, que tiene la finalidad de promover la igualdad de oportunidades para el desarrollo integral de la mujer del municipio de La Antigua, impulsar la

modificación de patrones socioculturales de conducta de hombre y mujeres, alentar una mayor integración de las mujeres, alentar una mayor integración de las mujeres en las actividades del desarrollo político, económico, social y cultural, fomentar equidad de género entre hombres y mujeres.

Autorización e historia

El Instituto Municipal de la Mujer fue creado en 2018, con autorización del Congreso del Estado publicado en la Gaceta oficial del Estado Núm. 325 de fecha 03 de octubre de 2008.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros fueron elaborados por el Instituto de la Mujer 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 cumpliendo con los lineamientos para cada registro.

Políticas de Contabilidad Significativas

1.- Actualmente, los bienes muebles, inmuebles y obras no son objeto de depreciación, ni a la amortización de intangibles, sin embargo se está trabajando en la bases para dar cumplimiento a las "Reglas específicas de Registro y Valoración del Patrimonio", empezando con la conciliación de los saldos del inventario general con los saldos en contabilidad.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente 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, sin embargo se está trabajando en la bases para dar cumplimiento a las "Reglas específicas de Registro y Valoración del Patrimonio", empezando con la conciliación de los saldos del inventario general con los saldos en contabilidad.

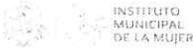
C. Adolfo Bernardo Carrón Carrillo
Presidente Municipal
PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022 - 2025

Lic. Abril Elisa Ortega Valenzuela
Directora IMM
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER
2022 - 2025

JUNTA DE GOBIERNO

L.C. Miliana Andrade Hernández
Tesorera Municipal
TESORERÍA MUNICIPAL
2022 - 2025

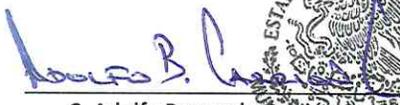
C. Laura Domínguez Valenzuela
Regidora Cuarta
REGIDURÍA CUARTA
2022 - 2025



Instituto Municipal de la Mujer
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2022
(Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios		832,568.22
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (remanentes)	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		832,568.22

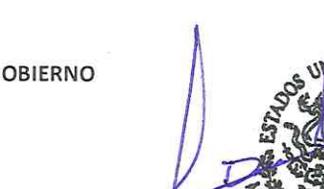

C. Adolfo Bernardo Carrillo Carrillo
Presidente Municipal

PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022 - 2025 **JUNTA DE GOBIERNO**


L.C. Liliانا Andrade Hernández
Tesorera Municipal

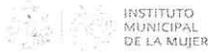

TESORERÍA MUNICIPAL
2022 - 2025


Lic. Abril Elisa Ortega Valenzuela
Directora IMM


C. Laura Domínguez
Regidora Cuarta

REGIDURÍA CUARTA
2022 - 2025

Instituto Municipal de la Mujer



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables



Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)		719,896.59
2. Menos egresos presupuestarios no contables		21,481.00
Mobiliario y equipo de administración	13,999.00	
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	7,482.00	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en proceso		
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 pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		698,415.59


 C. Adolfo Bernardo Carrión Carrillo
 Presidente Municipal
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 2022 - 2025


 Lic. Abril Elisa Ortega Valenzuela
 Directora IMM

JUNTA DE GOBIERNO


 L.C. Lilliana Andrade Hernández
 Tesorera Municipal
 TESORERIA MUNICIPAL
 2022 - 2025


 C. Laura Domínguez Valenzuela
 Regidora
 REGIDURÍA CUARTA
 2022 - 2025