

INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden); y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,352,997.04
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 165,328.97
Suma \$	1,518,326.01

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTEINSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER	\$ 1,352,997.04
	\$.00
	\$.00
Suma \$	1,352,997.04

Fondos con Afectación Específica

PROGRAMAS FEDERALES

Banco	Importe
SANTANDER	\$ 165,328.97
	\$.00
Suma \$	165,328.97

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 350.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 451.69
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00
Suma \$	801.69

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,937,472.74
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 57,999.01
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 12,978.95
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 440,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 13,572.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 11,576.80
Subtotal BIENES MUEBLES	2,473,639.50
SOFTWARE	\$ 23,315.07
LICENCIAS	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	23,315.07
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 197,314.26
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	197,314.26

[Firma manuscrita]

INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Diciembre del ejercicio correspondiente: pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 235,197.64
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 235,197.64

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 18,782.44
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,771.48
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 194,667.03
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 42,541.57
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 235,197.64

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de enero del 2021.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Honorarios y retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de enero del 2021.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
CONVENIOS	2,851,381.25
Subtotal Convenios	2,851,381.25
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	14,476,727.94
Subtotal Subsidios y Subvenciones	14,476,727.94

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	17,233,092.33
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	38,553.81
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	90,110.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 17,361,756.14

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	5,126,102.33	30%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	1,577,569.83	9%
REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES	5,077,121.32	29%
SEGURIDAD SOCIAL	1,347,474.93	8%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERV.	1,904,510.95	11%

[Handwritten signature]

INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2020
BANCOS/TESORERÍA	1,518,326.01
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,518,326.01

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Instituto Municipal de las Mujeres Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		17,328,109
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		17,328,109

Instituto Municipal de las Mujeres Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		17,523,338
2. Menos egresos presupuestarios no contables		251,691
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	188,712	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	50,000	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	12,979	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		90,110
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	90,110	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		17,361,756

Lic. Ana Margarita Blackeller Prieto
Directora General

Lic. Silvia María Yañez Ramírez
Subdirectora Administrativa

C.P. Ana Edith Talamantes Martínez
Jefa de la Oficina de Contabilidad

INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

<u>LEY DE INGRESOS</u>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$14,310,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$36,850.85
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$3,054,960.04
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$17,328,109.19
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$17,328,109.19
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$14,310,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$820,295.24
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$4,326,158.23
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$17,815,862.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$17,523,337.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$17,523,337.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$17,523,337.51



Lic. Ana Margarita Blackaller Prieto
Directora General

Lic. Silvia Martha Yapor Ramirez
Subdirectora Administrativa

C.P. Ana Edith Talamantes Mariscal
Jefa de la Oficina de Contabilidad

INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

c) 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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se recibió un recurso correspondiente a un programa federal así como los subsidios mensuales y contribuciones extraordinarias, aplicándose a las necesidades que demanda las operaciones diarias del instituto.

3. Autorización e Historia

El Instituto Municipal de las Mujeres fue creado el día 12 de diciembre del 2009, con la finalidad de incorporar la perspectiva de género en las políticas públicas del Municipio para impulsar el respeto de los derechos de las mujeres, promover su participación en la sociedad y prevenir la violencia contra ellas; así como brindar ayuda y protección a las mujeres que ya se encuentran en una situación de violencia.

Organización y Objeto Social

El Instituto Municipal de las Mujeres es un organismo municipal descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual está conformado por un Director, una subdirección administrativa, una secretaria técnica y cinco jefaturas de departamento.

El objeto social del Instituto es impulsar y apoyar la aplicación de las políticas, estrategias y acciones, dirigidas al desarrollo de las mujeres del Municipio, a fin de lograr su plena participación en los ámbitos económico, político, social, cultural, laboral y educativo para mejorar su condición en un marco de equidad entre mujeres y hombres. Así como brindar atención a mujeres, niños y niñas víctimas de la violencia intrafamiliar.

La gestión operativa del Instituto se conforma por subsidios ordinarios y extraordinarios aportados por el Municipio de Chihuahua.

MISSION

Es misión del Instituto Municipal de las Mujeres impulsar y apoyar la aplicación de las políticas, estrategias y acciones, dirigidas al desarrollo de las mujeres del Municipio, a fin de lograr su plena participación en los ámbitos económico, político, social, cultural, laboral y educativo para mejorar su condición en un marco de equidad entre mujeres y hombres. Así como brindar atención a mujeres, niños y niñas víctimas de la violencia intrafamiliar.

VISIÓN

El Instituto Municipal de las Mujeres es distinguido por la calidez del servicio y atención a las usuarias; así como por el ejercicio transparente y eficiente de los recursos económicos a través de programas que contribuyen al desarrollo integral de las mujeres del municipio.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Estos se realizan de acuerdo a la Normatividad emitida por la CONAC, así como los postulados de contabilidad gubernamental establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

A partir del año 2016 se cuenta con un sistema de registro contable que permite generar toda la información financiera y que registra los momentos contables de acuerdo a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

Cuenta Pública 2020
Instituto Municipal de las Mujeres
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreditador	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	523,606	235,198
Total Deuda y Otros Pasivos			523,606	235,198

16. Partes Relacionadas

En el Instituto Municipal de las Mujeres no existe ni aplica lo referente a partes relacionadas que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Lic. Ana Margarita Becerra Prieto
Directora General

Lic. Silvia Martha Yapor Ramirez
Subdirectora Administrativa

C.P. Ana Edith Talavera Mariscal
Jefa de la Oficina de Contabilidad