

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER DE PLAYAS DE ROSARITO, B. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes		\$400.73
Banorte Cta 210218804		\$400.73

Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos por subsidio y gasto nóminas, proveedores, impuestos.

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		\$275.90
---	--	-----------------

Se integra de la siguiente manera:

Blanca Margarita (Ex Directora)	a)	275.00
---------------------------------	----	--------

a) Saldo pendiente gastos por comprobar ex Directora, ejercicio fiscal 2012.

NOTA 3.- BIENES MUEBLES.

Bienes Muebles		\$58,081
-----------------------	--	-----------------

Se integra de la siguiente manera:

Muebles de Oficina y Estantería	a)	26,400
Equipo de Computo y de Tecnología de la Información	b)	21,655
Equipo y Aparatos Audiovisuales	c)	5,908
Cámaras Fotográficas y de Video	d)	4,118

A.- Muebles de Oficina y Estantería, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
24 Sillas Plegables de Resina	5,997.06
3 Sillas Secretarial Seúl Negra	2,837.87
4 Mesas Plegables Abatibles 6 Pies	3,077.20
Escritorio en L Capri	2,799.30
Escritorio Select	5,599.29
6 Sillas Apilables Nueva Italia	2,305.74
Escritorio Junior	979.29
Archivero Valentin	1,119.29
Mobiliario Sin Descripción	1,689.00
TOTAL	26,404.04

B.- Equipo de Cómputo, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Impresora HP Desk Jet Adv 2545	1,299.00
Computadora HP Pavilion	8,999.00
Computadora Desk Top AIO 19-2013	8,999.00
Impresora Multifuncional Samsung	1,899.00
Equipo Sin Descripción	459.00
Total	21,655.00

C.- Equipo y Aparatos Audiovisuales, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Videoprojector Epson	3,999.00
Pantalla Tripie Blanca	1,909.00
Total	5,908.00

PASIVO

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	32,386
--	---------------

Las cuales se integran de la siguiente manera:

a)	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	
b)	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	
c)	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	29,749
d)	Otras Cuentas por Pagar	2,637

DESGLOSE:

A.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, se integra de la siguiente manera:

B.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se integra de la siguiente manera:

Proveedor	Concepto	Cantidad

C.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Cantidad
Retención ISR marzo 2018	4974.48
Retención ISR Ejercicio 2015 y anteriores	12122.35
Retención por Servicio Medico 2016	
Impuesto sobre Nómina al Estado	12,652.17

D.- Otras Cuentas por Pagar, se integran de la siguiente manera:

Tania Judith Esquivel Amaro	2,632.59
-----------------------------	----------

NOTA 5.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Hacienda Pública / Patrimonio		\$ 298,993
--------------------------------------	--	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio a Marzo 2018		133304
Resultado de Ejercicios Anteriores		
Resultado del Ejercicio 2017 (Desahorro)		-73,033
Resultado del Ejercicio 2016 (Desahorro)		-49,271
Resultado del Ejercicio 2015		8,776.94
Resultado del Ejercicio 2014		17,817.03
Resultado del Ejercicio 2013 y Anteriores		154,035.00

El importe representa el resultado de este ejercicio 2016, así como los resultados de ejercicios anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 6.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos		\$340,200
-----------------	--	------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Derechos por Prestación de Servicios		15,200
1	Taller de Masaje		
2	Consultas de Psicología		
3	Eventos	15,200	
4	Taller de maquillaje		
B	Otros Aprovechamientos		
1	Donativos		
C	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		325,000
1	Subsidios y Subvenciones	325,000	
D	Otros Ingresos y Beneficios		
1	Ingresos Financieros		

A1.- Taller Impartido a mujeres como herramienta de trabajo para su superación personal.

A2.- Consultas realizadas por personal del Instituto de la Mujer, a personas que requieren del servicio.

A3.- Ingresos obtenidos por la organización del evento Baile con el grupo Los Moonlights.

B1.- Donativos otorgados por funcionarios del Ayuntamiento como apoyo al evento Desayuno con motivo del Día Internacional de la Mujer.

C1.- Corresponde al subsidio recibido del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

D1.- Otros Ingresos y Beneficios: Corresponde a Intereses Ganados en la cuenta bancaria Banorte 210218804.

NOTA 7.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 907,632
--------------------------------	-------------------

A- Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2017, como a continuación se relaciona:

Sueldos Personal Permanente	108.600
Honorarios Asimilables a Salarios	32.971
Prima vacacional	12930
Gratificación de fin de año	95632
Compensaciones	281.733
Canasta Básica	84.520
Bono de Transporte	45.077
Incentivo a la Eficiencia	84.520
Total	745.985

B- Materiales y Suministros: Son erogaciones para cubrir las necesidades del Instituto, la cual relaciono a continuación:

Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	13.905
Material de Limpieza	155
Agua y Hielo para Consumo Humano	509
Artículos de Cafetería	6.892
Alimentos para eventos	5.786
Utensilios para el Servicio de Alimentación	959
Combustibles	5.950
Vestuario y uniformes	14.106
Total	48.263

C- Servicios Generales: Son los gastos que se efectuaron para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Arrendamiento de Edificio y Locales	6,000
Otros Arrendamientos	20,242
Servicios de Impresión	19,798
Subrogaciones	1,716
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,890
Gastos de Orden Social y Cultural	58,448
Viáticos en el país	658
Peajes	632
Reuniones de trabajo	304
Total	113,384

NOTA 8.- DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Resultados del ejercicio: (Ahorro)	\$ -73,033
---	-------------------

Representa el importe obtenido de las actividades realizadas en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 9.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Modificaciones al Patrimonio Contribuido	
Acumulado Hacienda Pública	131,358
Resultado del Periodo de Enero a Diciembre de 2017	5,682
Saldo Neto en la Hacienda Pública	137,040

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 10.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

No hubo movimientos de alta o baja de bienes muebles e inmuebles durante los ejercicios 2016 y 2017.

Descripción	2017	2016	Adquisiciones y/o bajas
Equipo de Difusión	-	-	-
Equipo de Cómputo	-	-	-
Equipo de Transporte	-	-	-
Mobiliario de Oficina y Estan	-	-	-
Totales	-	-	-

V) Conciliación Ingresos presupuestarios-Contables de ejercicio.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NOTA 11.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 340,200
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ -
Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ -	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ -
Productos de Capital	\$ -	

Aprovechamientos Capital	\$	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	-
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	-

4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)		\$ 340.200
---	--	-------------------

No se cuenta con registros en cuentas de orden.

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 206,896
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ -
Mobiliario y equipo de administracion		-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		-
Equipo e instrumental medico y de laboratorio		-
Vehiculos y equipo de transporte		-
Equipo de defensa y seguridad		-
Maquinaria, otros equipos y herramientas		-
Activos biológicos		-
Bienes inmuebles		-
Activos biológicos		-
Bienes inmuebles		-
Activos intangibles		-
Obra publica en bienes propios		-
Acciones y participaciones de capital		-
Compra de titulos y valores		-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos		-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		-
Amortizacion de la deuda publica		-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		-
Otros egresos presupuestales no contables		-
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$ -
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		-
Provisiones		-

Disminucion de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida 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)		\$ 206,896

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros que se acompañan, han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia, los saldos de las cuentas no reflejan el reconocimiento contable de los efectos de la inflación.

El Objetivo es Ser el vínculo entre el H. Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, el Instituto Estatal de la Mujer de Baja California y el Instituto Nacional de las Mujeres, para promover acciones que garanticen a las mujeres del municipio, la igualdad de derechos y oportunidades de desarrollo mediante la elaboración e implementación de políticas públicas destinadas a atender, apoyar, promover y mejora las condiciones de vida de la población femenina del municipio en sus ámbitos sociales, culturales, económicos y participativos de nuestra sociedad.

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.

Panorama Económico y Financiero

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

3.- Autorización e Historia

Mediante Acuerdo de la Décima Tercera Sesión Extraordinaria de Cabildo celebrada en fecha 09 de Diciembre del Dos mil Ocho, según consta en el Acta respectiva identificada con el numero IV-037/08 del Dictamen 001/08, se crea el Instituto Municipal de la Mujer de Playas de Rosarito, Baja California, publicándose dicho acuerdo en el periódico oficial del Estado el día Treinta de Enero del dos mil Nueve.

Fungiendo como representante legal y responsable de la cuenta pública por el periodo del 01 de enero de 2018 a la fecha la C. Rosario de Fátima Manríquez Tesisteco.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: Ser el vínculo entre el H. Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, el Instituto Estatal de la Mujer de Baja California y el Instituto Nacional de las Mujeres, para promover acciones que garanticen a las mujeres del municipio, la igualdad de derechos y oportunidades de desarrollo.

b) Principal actividad: La elaboración e implementación de políticas públicas destinadas a atender, apoyar, promover y mejorar las condiciones de vida de la población femenina del municipio en sus ámbitos sociales, económicos, culturales y participativos de nuestra sociedad.

c) Ejercicio fiscal 2016

d) Régimen jurídico. Se tiene como marco jurídico, los siguientes ordenamientos:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California.
- Ley General para la Igualdad entre Mujeres y Hombres.
- Ley de Régimen Municipal,
- Reglamento Interior del Ayuntamiento de Playas de Rosarito, B.C.

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

Retención de servicios Profesionales ISR

Retenciones para Sueldos y Salarios o asimilados a Salarios.

f) Estructura organizacional básica:

- 1.- La Junta de Gobierno
- 2.- La Dirección General.
- 3.- El Comisario.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se utilizó el Costo Histórico, el valor de recuperación es a costo Histórico.

c) Postulados básicos, utilizados por el Instituto Municipal de la Mujer de Playas de Rosarito están respaldado en legislación especializada y aplicada en la Ley general de Contabilidad Gubernamental, que sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros.

d) Normatividad supletoria. No aplica.

POLÍTICAS CONTABLES:

28. 1 EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

28.3 OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Instituto Municipal de la Mujer de Playas de Rosarito deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por éste concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, éstas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados.

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a éste beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Las adquisiciones de activo fijo se registran a valor de adquisición. La Administración no reconoce en sus registros contables la depreciación correspondiente a los bienes de Activo Fijo que utiliza para sus fines.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



Rosario de Fátima Manríquez Tesisteco
Directora



Karla Mónica Serrano Bates
Coordinador Administrativo