

**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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019****a) NOTAS DE DESGLOSE****I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****A C T I V O****NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	\$32,178
Banorte Cta. 210218804	\$32,178

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
---	--------------

Se integra de la siguiente manera:

Blanca Margarita (Ex Directora)	a)	275
---------------------------------	----	-----

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

NOTA 3.- BIENES MUEBLES.

Bienes Muebles	\$241,581
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Muebles de Oficina y Estantería	a)	26,400
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	b)	21,655
Equipo y Aparatos Audiovisuales	c)	5,908
Cámaras Fotográficas y de Video	d)	4,118
Vehículo y Equipo Terrestre	e)	183,500



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

Concepto	Importe
24 Sillas Plegables de Resina	5,997
3 Sillas Secretarial Seúl Negra	2,837
4 Mesas Plegables Abatibles 6 Pies	3,077
Escritorio en L Capri	2,799
Escritorio Select	5,599
6 Sillas Apilables Nueva Italia	2,305
Escritorio Junior	979
Archivero Valentin	1,119
Mobiliario Sin Descripción	1,689
TOTAL	26,404

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

Concepto	Importe
Impresora HP Desk Jet Adv 2545	1,299
Computadora HP Pavilion	8,999
Computadora Desk Top AIO 19-2013	8,999
Impresora Multifuncional Samsung	1,899
Equipo Sin Descripción	459
Total	21,655

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

Concepto	Importe
Videoprojector Epson	3,999
Pantalla Tripie Blanca	1,909
Total	5,908

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

Concepto	Importe
Cámaras Fotográficas y de Video	4,118
Total	4,118

E.- Vehículo Terrestre, se integra de siguiente manera:

Concepto	Importe
Vehículo NISSAN línea March	183,500
Total	183,500

4

**PASIVO****NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo		145,236
Las cuales de integran de la siguiente manera:		
a)	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	78,657
b)	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0
c)	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	63,946
d)	Otras Cuentas por Pagar	2,633

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

Remuneraciones por pagar al personal de carácter permanente a CP IMMUJER	0
Remuneraciones adicionales y especiales por pagar a CP	0

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

Proveedores	Concepto	Cantidad
		0

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

Concepto	Cantidad
Retención ISR 2019	18,476
Retención ISR Ejercicio 2015 y anteriores	29,502
Retención por Servicio Medico 2016	3,316
Impuesto sobre Nómina al Estado	12,652

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

Tania Judith Esquivel Amaro	2,632
-----------------------------	-------

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

Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 18,979
--------------------------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio enero a diciembre 2018	18,979
Resultado de Ejercicios Anteriores 2018	58,318
Resultado del Ejercicio 2017 (Desahorro)	-73,033
Resultado del Ejercicio 2016 (Desahorro)	-49,271
Resultado del Ejercicio 2015	8,776
Resultado del Ejercicio 2014	17,817
Resultado del Ejercicio 2013 y Anteriores	154,035

El importe representa el resultado de este ejercicio 2019, así como los resultados de los ejercicios anteriores.

OK

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****NOTA 6.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:**

Ingresos			\$526,607
Los cuales se integran de la siguiente manera:			
A	Derechos por Prestación de Servicios		0
1	Taller maquillaje	0	0
2	Consultas Psicológicas	0	0
B	Otros Aprovechamientos		0
1	Ingreso depositado por disposición de sindicatura	0	0
C	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		1,175,000
1	Subsidios y Subvenciones		1,175,000
D	Otros Ingresos		119
1	Intereses Ganados		119

A1.- Taller Impartido a mujeres como herramienta de trabajo para su superación personal, estos fueron suspendidos.

A2.- Consultas realizadas por personal del Instituto de la Mujer, a personas que requieren del servicio, estas atenciones psicológicas ya no se cobran.

B1.- Ingreso que se hizo llegar por parte de sindicatura por un acuerdo que hicieron ellos con una ex empleada de esta dependencia, recibido durante el 2do trimestre 2019.

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

D1.- Otros Ingresos y Beneficios: Corresponde a intereses ganados de la cuenta bancaria

OK

**NOTA 7.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

Gastos y Otras Perdidas	\$1,201,999
--------------------------------	--------------------

A- Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2019, como a continuación se relaciona:

Sueldos Personal Permanente	75,529
Honorarios Asimilables a Salarios	88,497
Prima vacacional	48,671
Gratificación de fin de año	119,895
Compensaciones	319,601
Canasta Básica	94,760
Bono de Transporte	50,863
Incentivo a la Eficiencia	95,657
Total	893,474

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

Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	6,599
Material de impresión y reproducción	8,459
Materiales, útiles y equipo menores de tec de la información	0
Material de Limpieza	946
Agua y hielo para consumo	764
Artículos de cafetería	19,388
Alimento para eventos	7,249
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	0
combustibles	15,195
Vestuarios y uniformes	19,527
Artículos deportivos	0
Refacciones y accesorios menores de edificio	0
Total	78,128

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

Otros Arrendamientos	0
Servicios de telefonía	4,246
Servicio postal	0
Servicios de consultoría administrativa y procesos	2375
Servicios de Impresión	9,643
subrogaciones	1,069
Intereses comisiones y servicios bancarios	4,088
Viáticos en el País	9,799
Peajes	870
Gastos de Orden social y cultural	14,465
Ayudas sociales	342
Impuestos sobre remuneraciones al trabajo personal	0
Vehículos y Equipo Terrestre	183,500
Total	230,397

**NOTA 8.- DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:**

Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	\$ 18,979
---	------------------

Representa el importe obtenido de las actividades realizadas en el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2019.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA**NOTA 9.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

Modificaciones al Patrimonio Contribuido	
Acumulado Hacienda Pública	18,979
Resultado del Periodo de Enero a Diciembre de 2018	58,319
Saldo Neto en la Hacienda Pública	18,979

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2018	2019
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	160,292	136,430
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	338,987	160,292

NOTA 10.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

No hubo movimientos de alta o baja de bienes muebles e inmuebles durante los ejercicios 2018 y 2019.

Descripcion	2019	2018	Adquisiciones y/o bajas
Equipo Educacional y Recre.	10,026	10,026	-
Equipo de Cómputo	21,655	21,655	-
Equipo de Transporte	183,500	-	183,500
Mobiliario de Oficina y Estan	26,400	26,400	-
Totales	241,581	58,081	183,500



V) Conciliación Ingresos presupuestarios-Contables del ejercicio.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NOTA 11.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 1,175,000
--	---------------------

2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -
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 Productos de Capital	\$ -
3.2 Aprovechamientos Capital	\$ -
3.3 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
3.4 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -

4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)	\$ 1,175,000
---	---------------------

Handwritten mark or signature.

**No se cuenta con registros en cuentas de orden.**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 1,201,999
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ -
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		-
Vehículos y equipo de transporte		183,500
Equipo de defensa y seguridad		-
Maquinaria, otros equipos y herramientas		-
Activos biológicos		-
Bienes inmuebles		-
Activos biológicos		-
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 pública		-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		-
Otros egresos presupuestales no contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ -
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)		\$ 1,018,499

OK



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 2019 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 2019

4



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