



**A) NOTAS DE DESGLOSE:**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

1. **Efectivo y Equivalentes:** El saldo de Efectivo y Equivalentes está representado principalmente por el efectivo disponible en instituciones bancarias e inversiones con un plazo inferior a 3 meses y se integra de la siguiente forma al 30 de junio de 2023:

Concepto	Monto
Efectivo	15,086.12
Bancos/Tesorería	377,918.21
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00
Otros efectivos/y equivalentes	0.00

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

2. **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Contribuciones por Recuperar):** Al 30 de junio de 2023, no se tiene saldo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	Factibilidad de cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Nada que manifestar
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Nada que manifestar

3. **Derechos a Recibir Efectivo y equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir:** Al 30 de junio de 2023, es \$762,637

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>762.637</b>
1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0
2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0
3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	762,637
4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0
5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0
6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)**

4. **Inventarios:** No se cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).



5. **Almacén:** No se cuenta con saldo en la cuenta de almacén.

**INVERSIONES FINANCIERAS**

6. **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.
7. **Participaciones y Aportaciones de Capital:** No se cuenta con inversiones Financieras en Participaciones y Aportaciones al Capital.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

8. **Bienes Muebles e Inmuebles:** No se cuenta con bienes inmuebles; en el caso de los bienes muebles los saldos al 30 de Junio de 2023, se presentan como sigue:

Concepto	Monto Original de la Inversión	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Valor en libros	Porcentaje de depreciación
Mobiliario y equipo de administración	361,347.46	0.00	212,125.55	149,221.91	Mobiliario 10% y Equipo de Cómputo 33.3%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	302,952.26	0.00	42,840.41	260,111.85	20%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	23,046.30	0.00	123.50	22,922.80	20%
Vehículos y equipo de transporte	391,800.00	0.00	265,849.90	125,950.10	20%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	203,895.01	0.00	51,430.34	152,464.67	10%
<b>TOTAL</b>	<b>1,283,041.03</b>	<b>0.00</b>	<b>\$572,369.70</b>	<b>\$710,671.33</b>	

Para la determinación de la depreciación de los bienes muebles, se adoptaron los siguientes criterios:

- **Método de Depreciación:** El método utilizado es en línea recta, conforme a lo establecido en el numeral 6 del Acuerdo por el que se emite las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio. Para los criterios de depreciación se tomaron meses de uso completo.
- **Tasas Aplicadas:** Conforme a los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

9. **Activos Intangibles y Diferidos:** El importe de los activos intangibles al 30 de junio de 2023, es de \$13,120.40



Para la determinación de la amortización de los bienes intangibles, se adoptó el criterio de amortización en línea recta, con base en el documento: "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, del numeral 6, inciso c) Vida útil de un activo, subinciso d: "Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el bien". Para los criterios de amortización se tomaron meses de uso completo.

Concepto	Monto Original de la Inversión	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Valor en libros
Software	13,120.40	0.00	0.00	13,120.40
<b>TOTAL</b>	<b>13,120.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,120.40</b>

10. **Estimaciones y Deterioros:** Al 30 de junio de 2023, no se han determinado estimaciones y deterioros.
11. **Otros Activos:** Al 30 de junio de 2023 no se cuenta con saldos en los rubros de Otros Activos Circulantes y No circulantes.

**PASIVO**

12. **Cuentas por Pagar a corto y largo plazo:** Al 30 de Junio de 2023 el saldo de las cuentas por pagar a corto y largo plazo es de \$ 722,516.76 correspondiente a las obligaciones contraídas por los siguientes conceptos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2111	Servicios personales	601,765.55	100,761.41	129,888.43		371,115.71	Los pagos pendientes son por saldos que se les adeuda a los empleados derivado de que no se recibió el subsidio mensual completo de octubre a diciembre de 2021 por \$371,115.71. La cantidad de 230,649.84 el resto por lo devengado de aguinaldo del ejercicio 2023.
2112	Proveedores	67,535.21	30,755.59		278.40	36,501.22	Son pasivos por adquisiciones de bienes y servicios por \$87,920.04
2115	Transferencias otorgadas (ayudas sociales)	40,799.00				40,799.00	Son pasivos que por error fueron registrados en estas cuentas del periodo enero a septiembre 2021
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	77,763.01	77,763.01				Los pagos relacionados con retenciones de Impuesto sobre la renta se realizaron a la fecha de vencimiento a la Secretaría de Administración Tributaria.
2211	Reembolso por Pagar	9,641.00				9,641.00	Corresponde a reembolsos pendientes de años anteriores.
	<b>TOTAL</b>	<b>\$797,503.77</b>					

13. **Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo:** No se tienen Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.
14. **Pasivos diferidos y otros:** No se cuenta con pasivos diferidos y otros.





II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. **Ingresos de Gestión:** No se tienen ingresos por concepto de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos e ingresos por venta de bienes y prestación de servicios. Los Ingresos de Gestión se integran de la siguiente forma:

Concepto	Monto	Característica Significativa
Productos de Tipo Corriente	0	Ingresos del Gobierno
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,661.00	Recargo de impuestos
<b>Suma</b>	<b>1,661.00</b>	

2. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones:** Los ingresos por estos conceptos se integran de la siguiente forma:

Concepto	Monto	Característica Significativa
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	200,475	Participación en el Programa para el Adelanto, Bienestar e Igualdad de las Mujeres de INMUJERES
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	2,700,000	Participación Entregada por el Ayuntamiento
<b>Suma</b>	<b>2,900,475</b>	

1. **Otros Ingresos y Beneficios:** Se integra de la siguiente forma:

Concepto	Monto	Característica Significativa
Ingresos Financieros	0	Intereses ganados por inversión de aguinaldo
Otros ingresos y beneficios varios	70,000.00	Donaciones en efectivo recibido de enero a junio 2023
<b>Suma</b>	<b>\$70,000.00</b>	

2. **Gastos y Otras Pérdidas:** Al 30 de Junio de 2023, el importe de este género es de \$2,884,906



- **Servicios Personales:** Representa el 74.50% del total de los gastos y refleja las erogaciones por concepto de remuneraciones devengadas de los servidores públicos, prestaciones económicas, aportaciones de seguridad social y demás obligaciones derivadas de compromisos laborales. El importe al 30 de junio de 2023 es de \$2,149,138
- **Materiales y Suministros:** Representa el 6.32% del total de los gastos y comprende el registro del consumo de bienes requeridos para el desempeño de la institución, entre otros: materiales y útiles de oficina; consumibles para el equipo de cómputo e impresoras; productos de limpieza y aseo; productos alimenticios; combustible, lubricantes y aditivos; materiales para mantenimiento de muebles e inmuebles; refacciones y accesorios menores de equipo de transporte. El importe al 30 de junio de 2023 es de \$182,263
- **Servicios Generales:** Representa el 11.98% del total de los gastos y con cargo a este capítulo corresponden a servicios básicos tales como: energía eléctrica; telefonía; agua; arrendamiento de edificios; viáticos y pasajes del personal comisionado; primas de seguros; servicios profesionales por los conceptos de capacitación y servicios legales de contabilidad, auditoría y relacionados; e impuesto sobre nóminas, entre otras. El importe al 30 de junio de 2023 es de \$345,656.
- **Ayudas Sociales:** Representa el 5.64% del total de las ayudas sociales. El importe al 30 de junio de 2023 es de \$162,683.
- **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones:** Representa el 1.57% de la amortización y la depreciación. El importe al 30 de junio de 2023 es de \$45,165.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **Patrimonio Contribuido:** En lo que va del ejercicio fiscal 2023 y del ejercicio fiscal 2022 de \$304,929 del Patrimonio Contribuido.
2. **Patrimonio Generado:** Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al cierre del periodo que se informa, derivan de resultados de ejercicios anteriores por un monto \$682,650 y por la determinación del resultado al 30 de junio de 2023 es \$87,230

### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
Efectivo-Fondos Fijos	15,086.12	86.12
Efectivo en Bancos –Tesorería	116,550.03	157,851.27
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>131,636.15</b>	<b>157,937.39</b>

2. Con respecto a las actividades de inversión se registró una aplicación de recursos por la adquisición de bienes muebles e intangibles.

Bienes muebles e intangibles	Monto Original de la Inversión
Mobiliario y equipo de administración	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
Software	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2023	2022
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	132,395.00	345,872.00
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Depreciación	45,165.00	91,486.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00



**MUNICIPIO  
DE TODOS**  
CARMEN, 2021-2024

**H. AYUNTAMIENTO DE CARMEN  
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER**



Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00





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

**1. Conciliación de Ingresos**

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER I A S		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,971,661</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>2,971,661</b>

**2. Conciliación de Egresos**

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER I A S		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>3,003,403</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 163,663</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,768	
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		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	153,865	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		45,165
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	45,165	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>2,884,906</b>



**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):**

**Cuentas de Orden Contables:** Los saldos al 30 de junio de 2023 de las cuentas de orden contables, son las siguientes:

	2023
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	4,212,406.32
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	4,212,406.32

**Cuentas de Orden Presupuestarias:** Los saldos al 30 de junio de 2023 de las cuentas de orden presupuestarias, son las siguientes:

Cuentas de orden de la Ley de Ingresos:

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,400,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,844,732.95
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	416,393.56
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	2,971,660.61
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	2,971,660.61

Cuentas de orden del Presupuesto de Egresos:

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	5,400,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	601,030.06
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	416,393.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	5,215,363.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,003,403.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,769,734.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	2,752,578.53



Pasivo de riesgo y contingente de deuda.

Numero de expediente	Autoridad	Nombre del promovente	Tipo de demanda	Estado del litigio	Resultado de la sentencia	Importe que debe pagar
651/2015	H. Junta Especial Número Uno de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado	Brenda Guadalupe Villalobos Hernández	Laboral	En proceso	<p>Laudo emitido el 03 de septiembre de 2018 para ejecución a favor de la promovente.</p> <p>Se promovió juicio de amparo indirecto, ante el Juzgado Primero de Distrito, número 154/2018-V-A interpuesto por Rene Berenice López Fonz en nombre y Representación del Instituto Municipal de la Mujer I.A.S. en contra de la autoridad ordenadora H. Junta Especial Número Uno de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado, y ejecutora actuario y presidente de la H. junta Especial Número Uno de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado, y ejecutora actuario y presidente de la H. Junta Especial Número Uno de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado, por indebido e ilegal emplazamiento, proceso y laudo realizado en los autos del expediente laboral 651/2015, el cual se encuentra en vías de resolución.</p>	\$4,212,406.32 (actualizado hasta el 30 de junio 2021)





**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**NGA-01 Introducción**

El Instituto Municipal de la Mujer IAS es un Organismo Público Descentralizado de la administración Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

**NGA-02 Describir el panorama Económico y financiero**

Este instituto descentralizado inicia en 2006 con un presupuesto de 1, 000,000.00 que es proveniente de aportaciones del gobierno municipal, al 1 de enero de 2023 su presupuesto aprobado es de \$ 5, 400,000.00

**NGA-03 Autorización e historia:**

a) fecha de creación del ente: 18 Marzo 2004 en el gobierno de Ing. Jorge Rosiñol Abreu como una dirección, posteriormente se descentraliza en el gobierno del Lic. José Ignacio Seara Sierra y para efectos fiscales se registra en la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico el 6 de Marzo del 2006.

b)-Principales cambios en su estructura

Su estructura se basa en el reglamento general y el reglamento interior del Instituto municipal de la mujer de Carmen, acuerdo no. 152 del H. Ayuntamiento del municipio de Carmen, acuerdo aprobado en la vigésima tercera sesión ordinaria de cabildo celebrada el día veintiséis del mes de agosto del año dos mil ocho.

NGA-04 Organización y objeto social

a) objeto social Impulsar el desarrollo de las mujeres para lograr e incrementar su integración y participación plena y eficaz en la vida económica laboral, política, cultural, científica y social buscando la igualdad de género.

b) Principal actividad.-Erradicación de la violencia (atención a mujeres, adolescentes y niños), empoderamiento de la mujer en las diversas actividades diaria, asesorías jurídicas y psicológicas.

c) Ejercicio fiscal: 2023 (Enero a diciembre)

d) Consideraciones fiscales del ente:

Persona moral no contribuyente Impuesto Sobre la Renta asimilada a salarios

ISR retenciones de salarios

Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados

**NGA-05 Base de preparación de los estados financieros**

Normatividad emitida por el CONAC, LGCG, y disposiciones legales aplicables

**NGA-06 Políticas de contabilidad significativa**

La valuación de los inventarios de los bienes muebles se hacen en base a costo histórico y la depreciación se realiza en base a los porcentajes emitidos por el CONAC



**NGA-07 Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

- a).- Activos en monedas extranjeras
- b).- Pasivos en monedas extranjeras
- C.- Posición en moneda extranjera
- d).- tipo de cambio
- e).- equivalente en moneda extranjera
- " No aplica"

**NGA-08 Reporte Analítico del Activo**

a).- Vida útil o porcentaje de depreciación al cierre de 2018, se realizó de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil emitidas por el CONAC.

Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo de cómputo y tecnología	33.3%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10%
Vehículo y equipo de transporte	20%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%

- b).- Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras
- c).- Valor activados en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad
- d).- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversión entregados en garantía.
- "No aplica"

**NGA-09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

El Instituto no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos "No aplica"

**NGA-10 Reporte de la Recaudación**

El Instituto no tiene Ingresos propios solo recibe participaciones municipales "No aplica"

**NGA-11 Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

El instituto no tiene deudas "No aplica"

**NGA-12 Calificaciones otorgadas**

El ente público no ha sido sujeta a una calificación crediticia "No aplica"

**NGA-13 Proceso de mejora**

Se está implementando controles internos para el buen funcionamiento de las operaciones del Instituto.



**NGA-14 Información por segmentos**

"No aplica"

**NGA-15 Eventos posteriores al cierre**

"No aplica"

**NGA-16 Partes relacionadas**

En el instituto no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operática "No aplica"

**NGA-17 Responsabilidad sobre la presentación Razonable de la Información Contable**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**INMUCAR**  
Instituto Municipal de la Mujer de Carmen

LIC. GLADYS SOFIA RIVERA LOPEZ  
DIRECTORA GENERAL

ED'

---

LIC. LUIS ANTONIO ZAPATA NOVELO  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS