

a) 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 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 mejorar 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. 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 el 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 número 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.

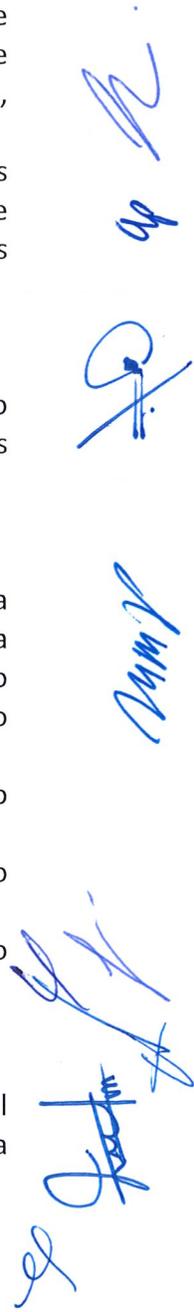
A partir del 08 de junio del 2021 se nombró a la C. Stephanie Gay Pequeño como directora de IMMUJER, como consta en Acta número EXT/001/2021.

A partir del 13 de octubre del 2021 se nombró a la C. Stephanie Gay Pequeño como directora de IMMUJER, como consta en Acta número ORD/002/2021.

A partir del 11 de mayo del 2023 se nombró a la C. Lourdes Pequeño Gutierrez como directora de IMMUJER, como consta en Acta número EXT/001/2023.

4. Organización y Objeto Social

A) Objeto Social: ser el vínculo del H. Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito, el Instituto Estatal de la Mujer de B.C. 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 2023

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 respaldados en legislaciones 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.

Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin.

POLÍTICAS CONTABLES:

EFFECTOS 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.

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 este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, estas 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 este 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 exigüidad correspondiente.

REPORTE ANALÍTICO 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.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

PARTICIPACIONES APORTACIONES Y SUBSIDIOS

NOTA 07 TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Se integra de la siguiente manera:

| | | |
|--------------------------|-----------|------------------|
| Subsidios y Subvenciones | \$ | 2,742,526 (1) |
| Otros ingresos | \$ | 56,704 (2) |
| Total | \$ | 2,799,230 |

(1) Corresponde a la Aportación del Ayuntamiento Municipal por Subsidio

(2) Corresponde a intereses bancarios ganados y cuota de recuperación de servicios médicos

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Su clasificación por grupo de gastos es la siguiente:

| | | |
|----------------|--------------------------|--------------|
| NOTA 08 | Servicios Personales | \$ 1,533,618 |
| NOTA 09 | Materiales y Suministros | \$ 76,012 |
| NOTA 10 | Servicios Generales | \$ 293,937 |
| NOTA 11 | Ayudas Sociales | \$ 740,372 |
| NOTA 12 | Otros gastos | \$ 53,698 |

Total Egresos \$ 2,697,637

SERVICIOS PERSONALES

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|--|------------|
| Remuneraciones Personal Permanente | \$ 580,158 |
| Remuneraciones adicionales | \$ 253,150 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | \$ 700,311 |

Suma de Servicios Personales \$ 1,533,619

MATERIALES Y SUMINISTROS

| | |
|---|---------------|
| Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina | \$ 21,987 (a) |
| Alimentos y utensilios | \$ 26,064 (b) |
| Combustibles | \$ 25,961 (c) |
| Vestuarios y Uniformes | \$ 2,000 (d) |

Suma de Materiales y Suministros \$ 76,012

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin]

Bancos \$ 71,932 (a)
Caja \$ (b)

TOTAL \$ 71,932

BANCOS

(a) Representa el saldo de cuenta de cheques de Gastos Corriente, para los gastos de Nómina y Principales Gastos de este Organismo

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

H. VII AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

Se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$ 286,877

Préstamos Otorgados a Corto Plazo \$ 0

TOTAL \$286,877

NOTA 3. BIENES MUEBLES

Se integran de la siguiente manera:

Concepto Saldo al 31/diciembre/2023

Mob. Y Eq. De Oficina \$10,122
Equipo de Cómputo \$137,314
Eq. Transporte \$ 183,500
Equipo Educacional y Recreativo \$ 4,118
Equipo de Comunicación y Tel. \$3,919
Eléctrica, aparatos y Acc. \$0

| CONCEPTO | Saldo al 30-jun-2023 | ALTAS | BAJAS | SALDO AL 31-dic-2023 |
|---|----------------------|-----------------|------------|----------------------|
| Mob y Eq de Oficina | \$10,122 | \$0 | \$0 | \$10,122 |
| Equipo de computo | \$94,936 | \$42,378 | \$0 | \$137,314 |
| Equipo de Transporte | \$183,500 | \$0 | \$0 | \$183,500 |
| Equipo Educacional y Recreativo | \$4,118 | \$0 | \$0 | \$4,118 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | \$3,919 | \$0 | \$0 | \$3,919 |
| Total | \$296,595 | \$42,378 | \$0 | \$338,974 |

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin]

TOTAL DE BIENES MUEBLES

\$ 338,974

NOTA DEPRECIACIÓN

| | | | |
|-------------|--------------|--------|--------------|
| AUTOMOVIL | \$183,500.00 | 20.00% | \$ 36,700.00 |
| COMPUTADORA | \$25,999.00 | 33.33% | \$ 8,666.33 |
| COMPUTADORA | \$24,996.00 | 33.33% | \$ 8,332.16 |

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se integran de la siguiente manera:

| | |
|--|---------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | \$ 42,302 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | \$ 11,816 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$ 56,874 (A) |
| Otras cuentas por pagar | \$ |

Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo

\$ 110,992

TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE

\$ 110,992

NOTA 05. RESULTADO DEL EJERCICIO

Se integra de la siguiente manera:

Ahorro o Desahorro del Ejercicio \$ 101,593

(a)

TOTAL

\$ 101,593

(a) Corresponde al Ahorro al Ejercicio cuarto Trimestre Fiscal 2023

NOTA 06. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Resultado del Ejercicio 2022 | -\$181,808 |
| Resultado del Ejercicio 2021 | \$274,737 |
| Resultado del Ejercicio 2020 | \$ 94,529 |
| Resultado del Ejercicio 2019 | \$ 173,441 |
| Resultado del Ejercicio 2018 | \$ 31,992 |

| | |
|------------------------------|------------|
| Resultado del Ejercicio 2017 | \$ -73,039 |
| Resultado del Ejercicio 2016 | \$-49,271 |
| Resultado del Ejercicio 2015 | \$ 8776 |
| Resultado del Ejercicio 2014 | \$ -14,112 |
| Resultado del Ejercicio 2013 | \$ 154,035 |

TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

\$ 540,174

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

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

| | |
|---|-----------|
| Acumulado Hacienda Pública | \$429,182 |
| Resultado del Periodo de enero a diciembre 2023 | \$101,593 |
| Rectificaciones de Resultados ejercicios anteriores | -\$91,691 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública | \$540,174 |

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 275,383 | 416,890 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio | 71,932 | 275,383 |

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

| | |
|--|--------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | \$ 2,799,229 |
| | |
| 2.- Más 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 presupuestario | |
| | |
| 3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | \$ - |

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023



| | |
|---|---------------------|
| Productos de Capital | |
| Aprovechamientos Capital | |
| Ingresos Derivados de Financiamiento | |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| | |
| 4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3) | \$ 2,799,229 |

| | |
|---|---------------------|
| 1.- Total de egresos (presupuestarios) | \$ 2,710,799 |
| | |
| 2.- Menos egresos presupuestarios no contables | - |
| | |
| 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 | |
| Activos biológicos | |
| Bienes muebles | \$ 0 |
| Activos biológicos | |
| Bienes inmuebles | |
| Activos intangibles | |
| Obra pública en bienes propios | |
| Acciones y participaciones de capital | |
| Compra de títulos y valores | |
| Inversiones de 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 y obsolescencia | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | |
| Otros gastos | |
| Otros gastos contables no presupuestales | |
| | |
| 4.- Total de gastos contable (4 = 1 – 2 + 3) | \$ 2,710,799 |

Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin of the page.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctas y responsabilidad del emisor.

CONCILIACIÓN CUENTAS DE INGRESOS 8.1

Balanza

| CTA | BALANZA DE COMPROBACIÓN | IMPORTE | ACREEDOR |
|-----------|--|-------------|----------|
| 8.1.1 1.- | Ley de Ingresos Estimada | \$2,300,000 | |
| 8.1.2 2.- | Ley de Ingresos por Ejecutar | \$ 507,678 | |
| 8.1.3 3.- | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 500,000 | |
| 8.1.4 4.- | Ley de Ingresos Devengada | \$2,799,230 | |
| 8.1.5 5.- | Ley de Ingresos Recaudada | \$2,799,230 | |

Reporte presupuestal

| | REPORTES PRESUPUESTARIOS | IMPORTE |
|-----|--------------------------|-------------|
| 1.- | Estimado | \$2,300,000 |
| 2.- | Modificado | \$2,800,000 |
| 3.- | Devengado | \$2,799,230 |
| 4.- | Recaudado | \$2,799,230 |

| FÓRMULA PRESUPUESTAL | SALDO | DIFERENCIAS |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Estimado | \$ 2,300,000 | 0 |
| Estimado + Modificaciones | \$ 2,800,000 | - 0 |
| Modificado Presupuestal | \$500,000 | - |
| Devengada | \$ 2,799,230 | - 0 |
| Recaudada | - | \$ 2,799,230 |
| | | - 0 |

CONCILIACIÓN CUENTAS DE EGRESOS 8.2

Balanza

| CTA | BALANZA DE COMPROBACIÓN | IMPORTE | ACREEDOR |
|-------|--|--------------|----------|
| 8.2.1 | Presupuesto de Egresos Aprobado | \$2,300,000 | |
| 8.2.2 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 1,254,552 | |
| 8.2.3 | Modificaciones al Presupuesto Aprobado | \$ 500,000 | |

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin]

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023



- 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido \$1,545,448
- 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado \$ 1,545,448
- 8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido \$ 1,545,448
- 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado \$ 1,545,448

Reporte de Egresos

| REPORTES PRESUPUESTARIOS | IMPORTE |
|--------------------------|-------------|
| Aprobado | \$2,300,000 |
| Modificado | \$2,800,000 |
| Comprometido | \$2,710,799 |
| Devengado | \$2,710,799 |
| Ejercido | \$2,654,777 |
| Pagado | \$2,654,777 |

| FÓRMULA PRESUPUESTAL | Saldo | DIFERENCIAS |
|---------------------------|--------------|-------------|
| Aprobado ptal | \$ 2,300,000 | - |
| Modificado - Comprometido | \$ 2,800,000 | 0.00 |
| Modificado Ptal | \$500,000 | - |
| Comprometido - Devengado | \$ - | 2,710,799 |
| Devengado - Ejercido | \$ - | 2,654,777 |
| Ejercido - Pagado | \$ - | 2,654,777 |
| Pagado | \$ 2,654,777 | - |

LOURDES PEQUEÑO GUTIERREZ
DIRECTORA IMMUJER

KATHYA MELINA ARZOLA MEJIA
COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y CUENTA
PÚBLICA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctas y responsabilidad del emisor.

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin]