



**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 DICIEMBRE DE 2018**

**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:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$74,982</b>
Banorte Cta. 210218804	\$74,982

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:**

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$275</b>
---	--------------

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.**

<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$58,081</b>
-----------------------	-----------------

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

*OK*



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
<b>TOTAL</b>	<b>26,404</b>

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
<b>Total</b>	<b>21,655</b>

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

Concepto	Importe
Videoprojector Epson	3,999
Pantalla Tripie Blanca	1,909
<b>Total</b>	<b>5,908</b>

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

Concepto	Importe
Cámaras Fotográficas y de Video	4,118
<b>Total</b>	<b>4,118</b>

OK

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

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>162,697</b>
Las cuales de integran de la siguiente manera:		
a)	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	114,595
b)	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0
c)	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	45,470
d)	Otras Cuentas por Pagar	2,632

**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	71,332
Remuneraciones adicionales y especiales por pagar a CP	41,470

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

<b>Proveedores</b>	<b>Concepto</b>	<b>Cantidad</b>
		0

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

<b>Concepto</b>	<b>Cantidad</b>
Retención ISR	20,695
Retención ISR Ejercicio 2015 y anteriores	12,122
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:**

<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$ 58,318</b>
--------------------------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio enero a diciembre 2018	58,318
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	
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 2018, así como los resultados de los ejercicios anteriores.



## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### NOTA 6.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

<b>Ingresos</b>			<b>\$1,505,692</b>
Los cuales se integran de la siguiente manera:			
<b>A</b>	<b>Derechos por Prestación de Servicios</b>		<b>0</b>
1	Taller maquillaje	0	0
2	Consultas Psicologicas	0	0
<b>B</b>	<b>Otros Aprovechamientos</b>		<b>35,370</b>
1	Eventos	0	35,370
<b>C</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		<b>1,300,000</b>
1	Subsidios y Subvenciones		1,300,000
<b>D</b>	<b>Otros Ingresos Federales</b>		<b>170,000</b>
1	Ingresos Federales		170,000

**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.

**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 Proyecto para la Elaboración de un diagnostico participativo sobre violencia familiar y de genero contra mujeres indígenas Purépechas, asentadas en Playas de Rosarito. (Comisión nacional para el Desarrollo de los pueblos indígenas CDI)

### NOTA 7.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$1,545,032</b>
--------------------------------	--------------------

**A- Servicios Personales:** Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2018, como a continuación se relaciona:

Sueldos Personal Permanente	113,706
Honorarios Asimilables a Salarios	117,000
Prima vacacional	2,150

4



Gratificación de fin de año	138,000
Compensaciones	423,126
Canasta Básica	125,925
Bono de Transporte	67,738
Incentivo a la Eficiencia	125,015
<b>Total</b>	<b>1,112,660</b>

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

Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	37,601
Material de impresión y reproducción	21,734
Materiales, útiles y equipo menores de tec de la i nfor	3,440
Material de Limpieza	4,081
Agua y hielo para consumo	8,150
Artículos de cafetería	23,097
Alimento para eventos	46,975
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	9,910
combustibles	32,511
Vestuarios y uniformes	10,000
Artículos deportivos	6,000
Refacciones y accesorios menores de edificio	8,443
<b>Total</b>	<b>211,944</b>

**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	15,000
Servicios de telefonía	4,029
Servicio postal	0
Servicios de consultoria administrativa y procesos	19,692
Servicios de Impresión	53,323
subrogaciones	15,266
Intereses comisiones y serv bancarios	6,000
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	2,597
Pasaje terrestre	2,000
Viáticos en el país	5,000
Gastos de Orden Social y Cultura	48,229
Peajes	253
Penas multas accesorios y actualizaciones	168
Impuestos sobre remuneraciones al trabajo personal	10,440
Ayudas sociales	38,428
<b>Total</b>	<b>220,427</b>

2



## NOTA 8.- DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

<b>Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ -39,340</b>
---	-------------------

Representa el importe obtenido de las actividades realizadas en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

## NOTA 9.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

<b>Modificaciones al Patrimonio Contribuido</b>	
Acumulado Hacienda Pública	18,979
Resultado del Periodo de Enero a Diciembre de 2018	58,319
Saldo Neto en la Hacienda Pública	22,295

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

	2018	2019
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	50,797	136,430
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	74,982	50,797

## NOTA 10.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

No hubo movimientos de alta o baja de bienes muebles e inmuebles durante los ejercicios 2017 y 2018.

Descripcion	2018	2017	Adquisiciones y/o bajas
Equipo Educacional y Recre.	10,026	10,026	-
Equipo de Cómputo	21,655	21,655	-
Equipo de Transporte	-	-	-
Mobiliario de Oficina y Estan	26,400	26,400	-
Totales	58,081	58,081	-



## 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.- Ingresos Presupuestarios	\$	1,505,692
------------------------------	----	-----------

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)	\$	1,505,692
------------------------------------	----	-----------

No se cuenta con registros en cuentas de orden.

OK



<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 1,545,032</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
Mobiliario y equipo de administración		
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 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		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ -</b>
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		-
<b>4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 1,545,032</b>

4





## **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.

4



**c) Ejercicio fiscal 2018**

**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.

OK



### **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