



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Pesos)

### INTRODUCCIÓN

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el ente público deberá acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran de acuerdo con el lineamiento de norma a los estados financieros emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto de los aspectos económico financiero más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particulares.

A continuación, se presentan tres tipos de notas que acompañan los estados, siendo:

- a) **Notas de Gestión Administrativa**
- b) **Notas de Desglose**
- c) **Notas de memoria (cuentas de orden)**

## A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad, es un organismo público descentralizado de la administración municipal, creado según acuerdo del H. Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad aprobado en sesión ordinaria de cabildo de fecha 24 de marzo 2017 con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Municipio de Solidaridad con sede en la ciudad de Playa del Carmen y publicado en el periodo oficial del estado de Quintana Roo el día 17 de marzo de 2017.

Le corresponde garantizar la igualdad y sustantiva entre mujeres y hombres a fin de apoyar e impulsar la aplicación de políticas, estrategias y acciones dirigidas al desarrollo integral de la mujer dentro del Municipio de Solidaridad, Quintana Roo.

### 2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO.

El instituto de las mujeres es un organismo público descentralizado que para llevar a cabo sus operaciones depende de las Transferencias internas que le son asignadas a inicio del ejercicio por Municipio de Solidaridad, mismas que integran más de un 90% de los ingresos contenidos en el Presupuesto de Ingresos Autorizado. El Instituto no cuenta con Ingresos Propios ordinarios, derivados de los servicios que brinda a la ciudadanía, pues estos se entregan de forma gratuita.



### 3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

#### a) Objeto Social

La transversalización de la perspectiva de género en la Administración Pública del Municipio, para garantizar la igualdad y sustantiva entre mujeres y hombres a fin de apoyar e impulsar la aplicación de políticas, estrategias y acciones dirigidas al desarrollo integral de la mujer dentro del Municipio de Solidaridad, Quintana Roo.

Contribuir a la sensibilización y visibilizarían en temas de violencia de género, atención integral a los grupos prioritarios y vulnerables, priorizando el empoderamiento de las mujeres y niñas; ante la falta de empatía y conocimiento por temas de Igualdad de Género y Violencia de Género mediante mayores servicios para el empoderamiento de las mujeres y niñas.

El Instituto tendrá como objetivos específicos:

- Ser el vínculo entre el Ayuntamiento de Solidaridad, el Instituto Nacional de las Mujeres; el IQM y los Institutos Estatales y Municipales de las Mujeres de la República Mexicana, así como sus similares en el extranjero para promover acciones que garantice la igualdad de derechos y oportunidades de desarrollo de las mujeres del Municipio.
- La elaboración e implementación de políticas públicas destinadas a atender, apoyar y mejorar las condiciones de vida y la no discriminación de la población femenina del municipio en sus ámbitos sociales, económicos y participativos de nuestra sociedad.
- Asesorar a solicitud del Ayuntamiento en la planeación y programación de las políticas públicas y acciones encaminadas al desarrollo integral de la mujer.
- Actuar como órgano de consulta y asesoría de las dependencias del Ayuntamiento y de las entidades, así como promover información para la toma de decisiones e implementación de programas y acciones que indican en la población femenina del Municipio, cuando le sea solicitada; pudiendo extender esta al sector privado y de otras entidades del sector público dentro y fuera del Estado de Quintana Roo.
- Promover orientar y opinar coordinadamente con las dependencias y entidades de la administración pública en el ámbito de sus respectivas competencias, la aplicación de las leyes y acuerdos Estatales nacionales e internacionales en materia de equidad, así como las acciones destinadas a mejorar las condiciones y el nivel de vida de la mujer.
- Fungir cuando se le designe como representante del Gobierno Municipal en materia de Equidad y Género, ante los gobiernos Estatales, Municipales y Gobierno Federal, organizaciones no gubernamentales, organismos sociales e internacionales; así como en las convenciones, encuentros y demás reuniones sociales e internacionales; así como en las convenciones, encuentros y demás reuniones en las que el ejecutivo solicite su participación.
- Buscar la celebración de convenios de colaboración para el desarrollo de proyectos que propicien la equidad de género en el ámbito académico, social, cultural, político, económico y de salud.
- Impulsar investigaciones sobre la situación local de la mujer en diversos ámbitos, con la participación especializada y de la comunidad para la creación de la estadística de manera permanente creando un acervo de información para enriquecer el Instituto.
- Fomentar una cultura de respeto a la dignidad de las mujeres en todos los ámbitos superando todas las formas de discriminación y violencia en contra de las mujeres.
- Participar en reuniones de trabajo, foros, coloquios y eventos con organismos especializados sobre el tema de las mujeres, para intercambio de experiencias e información.
- Impulsar la participación de las mujeres en el proceso de tomas de decisiones que favorezcan la perspectiva de género en las políticas públicas municipales
- Promover las aportaciones de recursos provenientes de dependencias e instituciones públicas y de organizaciones privadas y sociales interesadas en apoyar el logro de la equidad y género.



- Investigar, crear, promover, divulgar y ejecutar acciones y programas para impulsar el desarrollo integral de las mujeres del Municipio, tendientes a incrementar su integración y participación plena y eficaz en la vida económica, laboral, política, cultural, científica y social, buscando siempre que la equidad de género sea una realidad cultural en todos los ámbitos de la vida en sociedad;
- Promover a las mujeres del Municipio mediante acciones y programas para generar condiciones de igualdad en el mercado de trabajo y así impulsar el desarrollo de su vida laboral, profesional y de familia;
- Promover la participación de las mujeres del Municipio en el proceso de toma de decisiones en las asociaciones civiles y organizaciones sociales, sociedades civiles, empresas y en todas las formas de organizaciones sociales, sociedades civiles, empresas y en todas las formas de organización de la vida económica, política, comunicación y social;
- Investigar, crear, promover, divulgar y ejecutar acciones y programas para garantizar el ejercicio pleno de los derechos de las mujeres establecidos en la Constitución Política del Estado de Quintana Roo y demás leyes federales y estatales, así como en Convenciones y Tratados Internacionales;
- Fomentar una cultura de respeto a la dignidad de las mujeres en todos los ámbitos de la vida en sociedad para superar toda forma o práctica de discriminación o exclusión;
- Crear, impulsar y proponer a las distintas dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal, programas y acciones con perspectiva de género, atendido al criterio de transversalidad en el diseño y ejecución de los programas y acciones.

**b) Principal Actividad**

Brindar asistencia especializada para garantizar el ejercicio de los derechos de las víctimas de violencia de género a través de asesorías jurídicas y asesorías psicológicas para las víctimas con el objetivo de garantizar su salud mental. Al igual que, la Implementación de conferencias, pláticas, obras de teatro, talleres, exposiciones y/o catalogo para sensibilizar y tener una cultura de detección y prevención de la violencia de género en la población del Municipio.

**c) Ejercicio Fiscal:**

El ejercicio fiscal actual comprende del 01 de enero al 31 de diciembre del 2024.

**d) Régimen Jurídico:**

El instituto de las mujeres es un ente público perteneciente a la administración pública municipal descentralizada, cuyo régimen fiscal es Personas Morales con Fines no Lucrativos.

**e) Consideraciones Fiscales:**

Por ser un Paramunicipal, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplada dentro del Título III de la Ley de ISR denominado del Régimen de las Personas Morales Con Fines No Lucrativos y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades. (PTU).

Impuesto sobre la Renta: El Ente Público no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentra enmarcado en el artículo 79 y 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta en vigor, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de la Ley.

Impuesto al Valor Agregado: El Ente Público no es contribuyente de este impuesto conforme lo establecido en el artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado ya que están exentos los servicios profesionales que presten los organismos descentralizados de la administración pública federal o del Distrito Federal, o de los gobiernos municipales estatales.



Asimismo, tampoco está obligado a efectuar la retención al valor agregado, cuando adquieran bienes, los usen o gocen temporalmente o reciban servicio, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales según el artículo 3, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

**f) Estructura organizacional básica.**

El Instituto contará con los siguientes órganos:

- I. Junta Directiva;
- II. La Dirección General;
- III. Órgano interno de control; y
- IV. El Consejo Consultivo.

**g) Fideicomisos y contratos análogos.**

El instituto no cuenta con fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, contratos análogos, o mandatos.

#### **4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los estados financieros al **30 de junio del 2024**, del Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad se presentan comparativos, y han sido elaborados bajo dicha normatividad, así como en apego a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se dio bajo el valor de realización de las operaciones.

Las políticas contables, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental adoptados son los aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y se enlistan a continuación:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: Sustancia económica, Entes públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Consolidación de la información financiera, Devengo contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia

Los estados financieros al **30 de junio 2024** se están presentados en pesos mexicanos corrientes.



## 5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

### a) Actualización de Activos, Pasivos y Hacienda.

El instituto no ha generado operaciones que por su sustancia económica requieran la actualización de estos elementos. A si mismo el ente se encuentra en un entorno económico no inflacionario.

### b) Provisiones.

Se revela que a la fecha de elaboración no se cuenta con provisiones.

### c) Reclasificaciones.

Se revela que a la fecha de elaboración no se cuenta con movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

### d) Depuración y cancelación de saldos.

Se revela que no se cuentan con cancelaciones de saldos por depuraciones.

### e) Operaciones que el ente no realiza.

Operaciones en el extranjero; inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas; operaciones cuya sustancia económica requiera el cálculo del costo de lo vendido a través de un sistema de inventarios; generación de reserva actuarial por beneficio a los empleados, generación de otras reservas.

**Liquidación o indemnización al Personal por retiro o Separación:** Las liquidaciones por indemnizaciones se aplican a resultados en el momento en que estos eventos ocurren y se efectúa el pago.

## 6. POSICIÓN EN LA MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Instituto de las mujeres del Municipio de Solidaridad no cuenta con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

## 7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los porcentajes de depreciación y amortización de los bienes inmuebles e intangibles son los siguientes:

Rubro	Años de vida útil	Depreciación anual
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10.00%
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10	10.00%
Equipo de cómputo y de Tecnologías de Información	3	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10.00%
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	33.33%
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20.00%



Rubro	Años de vida útil	Depreciación anual
<b>Equipo de Transporte</b>		
Vehículos y Equipo Terrestre	5	20.00%
Carrocería y Remolques	5	20.00%
Embarcaciones	5	20.00%
Otros Equipos de Transporte	5	20.00%
<b>Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas</b>		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10.00%
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10.00%
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	10	10.00%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10.00%
Equipos de Generación Eléctrica	10	10.00%
Herramientas y Maquinas Herramientas	10	10.00%
Otros Equipos	10	10.00%
<b>Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</b>		
Objetos de Valor	5	20.00%
<b>Activos Intangibles</b>		
Licencias de Software	5	20.00%

## 8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Ente público no posee no maneja fideicomisos o análogos, por lo que esta nota no aplica.

## 9. REPORTE DE LA RECAUDACION

El Ente publico no genera recaudación por lo que esta nota no aplica.

## 10. INFORMACIÓN DE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad no tiene deuda pública, por lo que esta nota no aplica.

## 11. CALIFICACIONES OTORGADAS

El Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad no ha realizado transacciones que haya sido sujetas a una calificación crediticia.

## 12. PROCESOS DE MEJORA

El Ente público implementó un sistema informático contable que permite el registro contable y presupuestal; y se encuentra en adecuaciones presupuestales para que de manera más completa y efectiva se obtengan los reportes presupuestales conforme a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

## 13. INFORMACION POR SEGMENTOS



El Ente público no genera información por segmentos por lo cual esta nota no aplica

#### 14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad informa que no hubieron hechos ocurridos después de la fecha de los Estados Financieros que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

#### 15. PARTES RELACIONADAS

El Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en sus decisiones financieras y operativas.

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad, al **30 de junio del 2024**, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que las suscriben.

## B) DE LAS NOTAS DE DESGLOSE:

### I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los ingresos de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas para el instituto, comprende de las Transferencias municipales y convenios celebrados; al 30 de junio de 2024 el monto de \$ 7,343,975.44 m.n. (siete millones trescientos cuarenta y tres mil novecientos setenta y cinco pesos 44/100 M.N) como se detalla a continuación:

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	7,343,975.44	100%
<b>5. Productos</b>	<b>3,880.44</b>	<b>0.4%</b>
5.1. Productos	3,880.44	0.4%
<b>8. Participaciones, aportaciones y convenios</b>	<b>6,471,305.00</b>	<b>88.11%</b>
81. Participaciones – Aportaciones municipales	6,471,305.00	88.11%
<b>9. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>868,790.00</b>	<b>11.82%</b>
91. Transferencias y Asignaciones - Municipales	868,790.00	11.82%
91. Transferencias y Asignaciones - Federales	0.00	0

- ❖ El rubro 5 tipo 5.1, corresponde a los intereses bancarios a favor que pertenecen al instituto de las mujeres del municipio de solidaridad



- ❖ El rubro 8 tipo 81, hace referencia a los ingresos recibidos a través de las transferencias realizadas por el municipio de solidaridad hacia el Instituto de las Mujeres, con recursos del ramo 28 (participaciones federales), teniendo estas por destino el sufragar los gastos inherentes nuestro objeto de creación; y
- ❖ El rubro 9 tipo 91, integra los importes, de las transferencias realizadas por el Municipio de Solidaridad/INMUJERES hacia el Instituto de las Mujeres, teniendo estas por destino el sufragar los gastos inherentes nuestro objeto de creación.

## GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Los gastos y otras perdidas que, del instituto, comprenden los Gastos de gestión y Depreciaciones de Bienes Muebles; que al 30 de junio de 2024 ascienden al monto de 6,651,236.61m.n. (seis millones seiscientos cincuenta y un mil doscientos treinta y seis pesos 61/100 M.N) como se detalla a continuación:

Concepto	Junio 2024	%
<b>Servicios personales.</b>	<b>4,873,069.74</b>	<b>73</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente.	2,416,028.92	49
Remuneraciones adicionales y especiales.	1,041,107.26	21
Otras prestaciones sociales y económicas	1,061,978.46	21
<b>Materiales y suministros.</b>	<b>413,407.91</b>	<b>6</b>
Materias de administración, emisión de documentos y artículos	281,378.34	68
Combustibles	55,203.70	13
<b>Servicios generales.</b>	<b>1,018,980.97</b>	<b>15</b>
Otros servicios generales	244,936.00	24
Servicios Profesionales, científicos y técnicos	426,390.21	41
Servicio de instalación, mantenimiento y conservación	110,714.10	10
Servicios Oficiales	87,148.68	8
<b>Estimaciones, depreciaciones, deterioros</b>	<b>345,777.99</b>	<b>5</b>
<b>Total gastos y otras perdidas</b>	<b>6,651,236.61</b>	<b>100</b>

Los gastos de funcionamiento suman los gastos por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del instituto, de entre los cuales los conceptos mayores pagados son:

Dentro de los servicios personales:

- ❖ Las remuneraciones al personal de carácter permanente refieren a los pagos por sueldo base a los colaboradores que cuentan con una plaza creada a partir del Organigrama Institucional y no por la ejecución de un Programa.
- ❖ Las remuneraciones adicionales y especiales refieren a los pagos por compensaciones por responsabilidad de mando, riesgo por desempeño, primas vacacionales y aguinaldos, hacia el personal de carácter permanente y transitorio.
- ❖ Otras prestaciones sociales y económicas refieren a los pagos por apoyo de vivienda y transportación para los colaboradores que se encuentran dentro de la plantilla del instituto de las mujeres.

Dentro de los materiales y suministros:



- ❖ Los materiales de administración, emisión de documentos y artículos comprenden la compra de materiales de papelería para oficina dentro de los cuales se pueden encontrar los lápices, lapiceros, hojas blancas, folders, carpetas, entre otros que son de utilidad para las labores del instituto.
- ❖ Los combustibles refieren a la adquisición de gasolina para los vehículos que se encuentran dentro del instituto de las mujeres cuya finalidad es ayudar en las diligencias que se presenten durante las labores.

Dentro de los servicios generales:

- ❖ Los Otros servicios generales concentran en su mayoría los pagos del impuesto estatal sobre nómina (4%).
- ❖ Los servicios profesionales, técnicos y científicos comprenden los pagos realizados por timbrado de nóminas del personal que se encuentra dentro de la plantilla del instituto de las mujeres, así como los pagos que refieren a los servicios bancarios, el pago del sistema OPERGOB y la capacitación de contención emocional que se realizó para los colaboradores del instituto de las mujeres.
- ❖ Los servicios de instalación, mantenimiento y conservación concentran los pagos realizados por concepto de compra de piezas de carro que ocupaban cambio para darle mantenimiento a los vehículos que se encuentran dentro del instituto de las mujeres,
- ❖ Los servicios oficiales refieren al pago realizado por compra de materiales de enseñanza para los cursos que se imparten como por ejemplo el curso de macetas y el taller de acrílico básico que se impartieron en el instituto de las mujeres.

Los Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias comprenden el importe de la pérdida del valor de los bienes muebles, inmuebles e intangibles por el uso o paso del tiempo.

- ❖ Dentro de este apartado se encuentra la depreciación de bienes muebles dentro de los cuales se encuentran los muebles de oficina, equipo de cómputo, equipos y aparatos audiovisuales cámaras fotográficas, entre otros. Cada fin de mes se realiza el registro de la póliza para mantener la información de la vida útil de cada uno de ellos.

## II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### ACTIVO

#### ➤ Efectivo y equivalentes:

El efectivo y equivalentes son los recursos que pueden ser fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, disponibles en cajas/fondos revolventes y cuentas bancarias; su composición y saldo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Junio 2024	Diciembre 2023
Efectivo	25,612.86	0
Bancos	966,928.48	770,015.50
<b>Total</b>	<b>\$992,541.34</b>	<b>770,015.50</b>

Respecto de los Fondos con afectación específica e inversiones temporales, se informa que dichos conceptos no se manejan.

#### ➤ Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios:



Representan los derechos de cobro o entrega originados en el desarrollo de las actividades diarias, generados por aportaciones municipales por el mes correspondiente y viáticos en trámite de comprobación; su composición y saldo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Concepto	Junio 2024	Diciembre 2023
Cuentas por cobrar a corto plazo	441,150.50	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (vencimiento menor a 90 días)	7,773.00	9,472.29
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (sin vencimiento)	0.00	0.00
Anticipo a proveedores (vencimiento menor a 90 días)	36,812.91	546.31
<b>Total</b>	<b>\$485,736.41</b>	<b>\$10,018.6</b>

Se informará que no se poseen montos pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores derivados de contribuciones, asimismo no se cuentan con montos sujetos a algún tipo de juicio.

### Inventarios

Se informa que el Instituto de las Mujeres no genera inventarios por lo cual este punto no aplica para estas Notas

### Almacenes

Se informa que el Instituto de las Mujeres no genera almacenes por lo cual este punto no aplica para estas Notas

### Inversiones financieras

Se informa que el instituto de las mujeres no genera inversiones financieras por las inversiones a largo plazo, títulos y valores por lo cual este punto no aplica a estas Notas.

### Bienes Muebles, Inmueble e Intangibles.

Su composición y saldo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Rubro	Cuenta	Monto	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Tasa
Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Administración	1,991,986.27	162,667.47	1,148,550.33	10 /33
Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	365,679.56	44,000.69	280,381.65	20 /33
Bienes Muebles	Vehículos y Equipo de Transporte	1,256,595.28	121,584.53	845,600.27	20
Bienes Muebles	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	94,339.64	4,716.98	24,578.63	10
Bienes Intangibles	Licencias informáticas e intelectuales	153,700.00	12,808.33	176,755.00	
<b>Total</b>		<b>\$3,862,300.75</b>	<b>\$345,777.99</b>	<b>\$2,475,865.88</b>	

En relación con los bienes que integran el saldo depreciado por bienes intangibles, se informa que, tras una revisión documental posterior al proceso de entrega y recepción, llevado a cabo en el mes de septiembre del ejercicio 2021, no se localizó información contundente para determinar la prescripción o cláusulas de adquisición de las licencias registradas en este rubro, por lo que se aplica la mejor estimación, determinado en un 20%. Anual

### ➤ Depreciación, Estimaciones y Deterioros

La cuenta de depreciaciones se Integra al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 como sigue:



Concepto	Junio 2024	Diciembre 2023
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2,299,110.78	1,966,141.12
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	176,755.00	163,946.67
<b>Total</b>	<b>\$2,475,865.88</b>	<b>2,130,087.79</b>

Se informa que no se determinaron estimaciones.

### ➤ Otros Activos

Se informa que el Instituto de las Mujeres no cuenta con Otros Activos de tipo circulante o no circulante por lo cual este punto no aplica para estas Notas.

## PASIVO

### ➤ Cuentas y Documentos por pagar

El monto por los adeudos que posee el Instituto al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se compone de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2024	Diciembre 2023
Servicios personales por pagar a corto plazo	957.38	957.38
Proveedores por Pagar a Corto Plazo (con vencimiento menor a 90 días)	70,393.44	17,527.83
Proveedores por Pagar a Corto Plazo (con vencimiento menor a 365 días)	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (menor a 90 días)	218,993.42	454,656.16
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,195.48	10,195.86
<b>Total</b>	<b>\$300,539.72</b>	<b>483,337.23</b>

### ➤ Fondos y Bienes de Terceros en garantía y/o administración

Se informa que el Instituto de las Mujeres no genera Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a corto o largo plazo por lo cual este punto no aplica para estas Notas.

### ➤ Pasivos Diferidos

Se informa que el Instituto de las Mujeres no genera Pasivos Diferidos por cuentas de pasivos por tipo, monto y naturaleza por lo cual este punto no aplica para estas Notas.

### ➤ Provisionales

Se informa que el Instituto de las Mujeres no genera cuentas Provisionales por tipo, monto y naturaleza por lo cual este punto no aplica para estas Notas.

### ➤ Otros pasivos a corto plazo

Concepto	Junio 2024	Diciembre 2023
Otros pasivos a corto plazo	75.05	75.05
<b>Total:</b>	<b>\$75.05</b>	<b>\$75.05</b>



En cumplimiento a la normatividad para la armonización contable se informa que el instituto no posee Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto o largo plazo, ni pasivos diferidos.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

La cuenta de hacienda pública/patrimonio generado, se integra al 30 de junio de 2024 como sigue:

Concepto	Junio 2024	Diciembre 2023
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	692,738.83	-2,311,489.62
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	578,302.71	580,005.69
<b>Patrimonio Generado</b>	<b>\$1,271,041.54</b>	<b>-1,731,483.93</b>

Se informa que no se cuenta con Patrimonio Contribuido.

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

A continuación, se muestra el análisis de las cifras del ejercicio actual y ejercicio inmediato anterior que comprenden el rubro de Efectivo y Equivalentes:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Junio 2024	Diciembre 2023
Efectivo	25,612.86	0
Bancos	966,928.48	770,015.50
<b>Total</b>	<b>\$992,541.34</b>	<b>\$770,015.50</b>

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivas pagadas		
Concepto	A junio 2024	
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0</b>	
Mobiliario y Equipo de Administración	72,497.68	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	81,500.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	
Activos Biológicos	0.00	
Otras Inversiones	0.00	



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

INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>7,343,975.44</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>7,343,975.44</b>

INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>6,459,456.30</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>153,997.68</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	72,497.68	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	81,500.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obras públicas en bienes de dominio público	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	



Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>345,777.99</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	345,777.99	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>6,651,236.61</b>



## C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contable y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valor que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avaes y garantías
- Juicios
- Contratos para inversión mediante proyectos para prestaciones de servicios (PPS) y similares
- Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarios

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

Estas cuentas se dividen en cinco rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los ingresos:

- Ley de ingresos Estimada
- Ley de Ingresos por ejecutar
- Modificaciones a la ley de ingresos estimada
- Ley de ingresos devengada
- Ley de ingresos recaudada

### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:

Estas cuentas se dividen en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los egresos:

- Presupuesto de egresos aprobado
- Presupuestos de egresos por ejercer
- Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado
- Presupuesto de egresos comprometido
- Presupuesto de egresos devengado
- Presupuesto de egresos ejercido
- Presupuesto de egresos pagado



Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Ingresos Estimado	7,340,095
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	-3,880.44
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Estimado	0
Presupuesto de Ingresos Devengado	7,343,975.44
Presupuesto de Ingresos Recadado	7,343,975.44

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	7,398,377.60
Presupuesto de Egresos por Ejercer	113,870.45
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	788,737.95
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,459,769.20
Presupuesto de Egresos Devengado	6,459,456.30
Presupuesto de Egresos Ejercido	6,459,456.30
Presupuesto de Egresos Pagado	6,389,062.86

  
C. LUIS ERNESTO OYOSA ROMERO  
DIRECTOR FINANCIERO

  
C. LENY EULALIA HAU CRUZ  
DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO