**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Autorización e Historia**

El Instituto de las Mujeres en Tamaulipas es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios normados por la Ley de Igualdad de Género en Tamaulipas creado por decreto No. LXIII-538 publicado en el periódico oficial del estado número 147 en fecha 06 de diciembre de 2018.

1. **Panorama Económico y Financiero**

El Instituto de las Mujeres en Tamaulipas es un organismo público descentralizado dependiente del gobierno del estado de Tamaulipas que opera con recursos provenientes del estado y de la federación.

1. **Organización y Objeto Social**

El Instituto de las Mujeres en Tamaulipas es un organismo público descentralizado de la administración pública del estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con la finalidad de proponer, fomentar y promover y ejecutar acciones y políticas públicas con perspectiva de género, y la igualdad sustantiva, para el desarrollo integral de las mujeres, el trato digno a su persona, su participación equitativa en la toma de decisiones sobre los asuntos de toda índole que le impliquen y su acceso a los beneficios del desarrollo, así como elaborar, alentar poner en marcha y evaluar proyectos y acciones para la igualdad de genero y la igualdad sustantiva, a fin de fortalecer el desarrollo integral de las mujeres, así como promover la concertación indispensable para su realización en el ámbito de la sociedad en general.

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**
2. Se ha observado la normatividad emitida por la Comisión Nacional de Administración Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.
3. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera emitidas por la CONAC, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son las de costo histórico y valor de realización.
4. Postulado Básicos.- Son los elementos fundamentales que configuran el sistema de contabilidad gubernamental, 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 al Instituto de las Mujeres en Tamaulipas.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en la legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

1. Normatividad Supletoria.- Para el ejercicio 2023 se informa que no se ha empleado normatividad supletoria.
2. En este organismo se registra el gasto en base al devengado de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

El gasto devengado es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la entrega o goce de un bien. El sistema con el cual se implemento la forma de registro es el Sistema de Información Financiera (SIF), el cual cumple con todos los lineamientos establecidos por la CONAC, para el registro contable y presupuestal.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Durante el ejercicio 2023 el Instituto de las Mujeres en Tamaulipas continuo con algunas actualizaciones del sistema contable utilizado para la generación de información financiera y presupuestaria.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No Aplica.

1. **Reporte Analítico del Activo**

El saldo del Activo Circulante al 31 de diciembre de 2023 es por $ 1,544,316, el cual representa la capacidad en bienes y derechos de este instituto para afrontar los pasivos contratados en el ejercicio del presupuesto de egresos autorizado, además de la inversión en activos no circulantes como bienes muebles por un monto de $ 765,497, en apoyo a las actividades operativas y administrativas.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No Aplica.

1. **Reporte de la Recaudación**

El instituto de las Mujeres en Tamaulipas opera con recursos estatales para el desarrollo de su operatividad y ejecución de programas autorizados los cuales conforman el 56% de la totalidad de sus ingresos, así como la recaudación por convenios con la federación, de los programas PAIMEF, PROABIM y FOBAM, que comprenden un 44% del total de los ingresos recaudados en el ejercicio 2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DESCRIPCIÓN** | **IMPORTE** | **PORCENTAJE (%)** |
| INGRESOS POR SUBSIDIOS ESTATALES | 26,249,401 | 56% |
| INGRESOS DE PROGRAMAS FEDERALES | 20,513,931 | 44% |
| **TOTAL** | **$ 46,763,332** | **100%** |

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No Aplica.

1. **Calificaciones otorgadas**

No Aplica

1. **Proceso de Mejora**

No Aplica.

1. **Información por Segmentos**

No Aplica

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

En fecha posterior al cierre del ejercicio 2023 se realizaron reintegros de recursos federales no ejercido del programa PAIMEF por $ 3,531.90 y $ 10,499.04 del programa FOBAM.

1. **Partes Relacionadas**

No Aplica.

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

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

El Instituto de las Mujeres en Tamaulipas, recibe los recursos a través de transferencias y asignaciones estatales por un total de $26,249,401 y recursos federales por $ 20,513,931, que representan un total del 100%, los cuales se detallan a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **DESCRIPCIÓN** | **IMPORTE** |
| 4.2.2.1.0001 | GASTO CORRIENTE SERVICIOS PERSONALES | 20,693,162 |
| 4.2.2.1.0002 | GASTO CORRIENTE MATERIALES Y SUMINISTROS | 348,934 |
| 4.2.2.1.0003 | GASTO CORRIENTE SERVICIOS GENERALES | 2,950,297 |
| 4.2.2.1.0023 | CASA VIOLETA | $745,120 |
| 4.2.2.1.0024 | 16 DÍAS DE ACTIVISMO | 1,111,888 |
| 4.2.2.1.0025 | EMPODERATE | 400,000 |
|  | **RECURSOS ESTATALES** | **$ 26,249,401** |
| 4.2.2.1.0018 | PAIMEF FEDERAL | 9,645,447 |
| 4.2.2.1.0019 | INMUJERES FEDERAL (PROABIM) | 8,148,484 |
| 4.2.2.1.0022 | FOBAM | 2,720,000 |
|  | **RECURSOS FEDERALES** | **$ 20,513,931** |
|  | **TOTAL 4.2.2.1** | **$ 46,763,332** |

Durante el ejercicio 2023 se realizó el reintegro del recurso no ejercido del programa federal PROABIM por $ 30,872.77 y reintegros de rendimientos por $ 133.38. Así mismo se reintegraron rendimientos del programa PAIMEF por $ 64.

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **DESCRIPCIÓN** | **IMPORTE** |
|  | **GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** |  |
|  | **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **45,478,567** |
| 5.1.1 | SERVICIOS PERSONALES | 20,647,945 |
| 5.1.2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,669,984 |
| 5.1.3 | SERVICIOS GENERALES | 23,160,638 |
| **5.2** | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **399,840** |
| 5.2.4 | AYUDAS SOCIALES | 399,840 |
| **5.5** | **OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS** | **925,083** |
| 5.5.1 | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 925,083 |
|  | **TOTAL** | **$ 46,803,490** |

Los gastos del Instituto de las Mujeres en Tamaulipas corresponden a los gastos de operación necesarios para el funcionamiento del propio instituto, así como de los centros regionales que se encuentran en los municipios de Altamira, Tula, Reynosa y San Fernando, además de Casas Violeta en los municipios de Matamoros y Altamira, así como otros gastos y perdidas extraordinarias.

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Esta cuenta se integra por la disponibilidad de efectivo en las cuentas bancarias del instituto, el cual esta destinado a cubrir gastos de operación y ejecución de los programas estatales y federales, cabe mencionar que se cuenta con cuentas bancarias productivas y especificas para la ejecución de los programas federales PAIMEF (Programa de Apoyo a las Instancias de las Mujeres en las Entidades Federativas, PROABIM (Programa Para el adelanto , Bienestar e Igualdad de las Mujeres) y FOBAM ( Fondo para el Bienestar y Avance de las Mujeres). El saldo al 31 de diciembre de 2023 es por $ 1,066,819 y se clasifica en las siguientes cuentas;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **DESCRIPCIÓN** | **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
| 1.1.1.2.0072 | FONDO DE AHORRO PARA EL RETIRO 2021 (1139451521) | 7,725 |
| 1.1.1.2.0076 | INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS (18000161144) | 9,957 |
| 1.1.1.2.0092 | SERVICIOS GENERALES PROPIOS 2022 (1174930465) | 115 |
| 1.1.1.2.0097 | CONCENTRADORA ISR (1180446266) | 7 |
| 1.1.1.2.0101 | SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 2023 (1214458883) | 443,405 |
| 1.1.1.2.0102 | SERVICIOS PERSONALES PROPIOS 2023 (1214458892) | 1 |
| 1.1.1.2.0103 | MATERIALES Y SUMINISTROS RAMO 28 2023 (1214458904) | 2 |
| 1.1.1.2.0104 | MATERIALES Y SUMINISTROS PROPIOS 2023 (1214458913) | 462 |
| 1.1.1.2.0105 | SERVICIOS GENERALES RAMO 28 2023 (1214458931) | 157,081 |
| 1.1.1.2.0106 | SERVICIOS GENERALES PROPIOS 2023 (1214458940) | 37,636 |
| 1.1.1.2.0107 | SUBSIDIOS Y APOYOS RAMO 28 2023 (1214458968) | 802 |
| 1.1.1.2.0108 | SUBSIDIOS Y APOYOS PROPIOS 2023 (1214458986) | 2 |
| 1.1.1.2.0109 | GRATIFICACIONES 2023 (18-00025038-3) | 8,523 |
| 1.1.1.2.0110 | ISR GRATIFICACIONES (18-00025041-2) | 134,425 |
| 1.1.1.2.0111 | FOBAM FEDERAL 2023 (1226613612) | 124,360 |
| 1.1.1.2.0112 | PROABIM FEDERAL 2023 (1226613603) | 6,156 |
| 1.1.1.2.0113 | PAIMEF FEDERAL 2023 (1226613621) | 90,233 |
| 1.1.1.2.0114 | CASA VIOLETA MATAMOROS (1227822297) | 2,093 |
| 1.1.1.2.0115 | INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS (0120506230) | 47,000 |
| 1.1.1.2.0117 | CASA VIOLETA ALTAMIRA (1250803548) | 943 |
| 1.1.1.2.0115 | INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS (0120506230) | 1 |
| 1.1.1.2.0118 | 16 DÍAS DE ACTIVISMO (1250803584) | 890 |
|  | **TOTAL** | **$ 1,066,819** |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Esta cuenta se integra por cuentas por cobrar a corto plazo y deudores diversos por un total de $ 477,497.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| 11.2.4.0060 | SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO | 453,314 |
| 1.1.2.9.0050 | SUBSIDIOS PARA EL EMPLEO | 11,167 |
| 1.1.2.9.0065 | PENSIONES IPSSET | 816 |
| 1.1.2.9.0088 | MIRIAM ORELIA DELGADO HERNANDEZ | 200 |
| 1.1.2.9.0095 | ETHEL BAUTISTA ORTA | 12,000 |
|  | **TOTAL** | **$ 477,497.00** |

**Inventarios**

No aplica, toda vez que este instituto no realiza ningún proceso de transformación o elaboración de bienes.

**Almacenes**

No aplica.

**Inversiones Financieras**

No se realizaron inversiones financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Durante el ejercicio 2023 se han adquirido bienes muebles por un total de $ 765,497, correspondiente a la adquisición de un vehículo, equipo de cómputo, aires acondicionados y muebles de oficina, para el funcionamiento del Instituto en oficina central, centros regionales y casas violeta. Además, informo que el instituto no cuenta con bienes inmuebles de su propiedad, por lo cual las instalaciones se encuentran en arrendamiento.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **DESCRIPCIÓN** | **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
| **1.2.4** | **BIENES MUEBLES** | **$ 9,852,940** |
| 1.2.4.1.5110 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 476,126 |
| 1.2.4.1.5120 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 73,074 |
| 1.2.4.1.5150 | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 3,941,365 |
| 1.2.4.1.5190 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 156,282 |
| 1.2.4.2.5210 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 255,668 |
| 1.2.4.2.5230 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 44,543 |
| 1.2.4.3.5310 | EQUIPOS MEDICO Y DE LABORATORIO | 33,222 |
| 1.2.4.4.5410 | AUTOMOVILES Y CAMIONES | 4,243,183 |
| 1.2.4.6.5640 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 541,652 |
| 1.2.4.6.5650 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | 87,825 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **DESCRIPCIÓN** | **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
| **1.2.5** | **ACTIVOS INTANGIBLES** | **153,990** |
| 1.2.5.1.10 | SOFTWARE | $ 153,990 |

**Estimaciones y Deterioros**

Se llevo a cabo el registro de la depreciación de bienes muebles propiedad del Instituto de las Mujeres en Tamaulipas mediante la aplicación del método tradicional y la guía de vida útil estimada con porcentajes de depreciación contenidas en las reglas de valuación del patrimonio de activos fijos, en dichos registros se informa la depreciación acumulada de bienes muebles al 31 de diciembre de 2023 por $ 1,408,101, el cual se detalla de la siguiente manera;

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **DESCRIPCIÓN** | **PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN ANUAL %** | **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
| 1.2.6.3.5110 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 10% | -$242,980 |
| 1.2.6.3.5120 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 10% | -$20,834 |
| 1.2.6.3.5150 | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN | 33.30% | -$3,161,768 |
| 1.2.6.3.5190 | 0TROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 10% | -$45,454 |
| 1.2.6.3.5210 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 33.30% | -$255,630 |
| 1.2.6.3.5230 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 33.30% | -$44,539 |
| 1.2.6.3.5310 | EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | 20% | -$10,519 |
| 1.2.6.3.5410 | AUTOMOVILES Y CAMIONES | 20% | -$3,285,662 |
| 1.2.6.3.5640 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN | 10% | -$220,764 |
|
| 1.2.6.3.5650 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | 10% | -$67,289 |
| 1.2.6.3.5910 | SOFTWARE |  | -$153,987 |
|  | **TOTAL** |  | **-$7,509,426** |

**Otros Activos**

No se cuenta con registros en estos rubros.

**Pasivo**

Los pasivos registrados al cierre del ejercicio representan el total de la deuda por créditos en la adquisición de bienes y servicios, retención de ISR por salarios, servicios profesionales y arrendamientos del mes de diciembre de 2023, rendimientos bancarios generados, así como retenciones en nómina que suman en total $ 768,360 y se integran de la siguiente manera;

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| **2.1.1.1.0010** | **SUELDOS POR PAGAR** | **SUELDOS POR PAGAR** | **3,000** |
| 2.1.1.1.0010 | KRISTEL MEDINA MORGADA | SUELDOS POR PAGAR | 3,000 |
| **2.1.1.7.0061** | **HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS POR PAGAR** | **HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS POR PAGAR** | **12,000** |
| 2.1.17.0061 | YESICA ESMERALDA MARTINEZ GUTIÉRREZ | HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS POR PAGAR | 12,000 |
| **2.1.1.2.0001** | **PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS** | **PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS** | **24,123** |
| 2.1.1.2.0001 | COMAPA SAN FERNANDO | PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS | 205 |
| 2.1.1.2.0001 | COMAPA VICTORIA | PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS | 4,060 |
| 2.1.1.2.0001 | COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS | 17,939 |
| 2.1.1.2.0001 | TELEFONOS DE MEXICO | PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS | 1,919 |
| **2.1.1.2.0002** | **PROVEEDORES DE BIENES** | **PROVEEDORES DE BIENES** | **57,990** |
| 2.1.1.2.0002 | LUIS GERARDO WELSH RODRIGUEZ | PROVEEDORES DE BIENES | 57,990 |
| **2.1.1.5.0301** | **AYUDAS SOCIALES** | **AYUDAS SOCIALES** | **399,840** |
| 2.1.1.5.0301 | SAUL DARIO CASTAÑON GARCIA | AYUDAS SOCIALES | 49,980 |
| 2.1.1.5.0301 | CARLOS ALFONSO DE LA VEGA PÉREZ | AYUDAS SOCIALES | 49,980 |
| 2.1.1.5.0301 | LUIS PABLO GONZÁLEZ MORALES | AYUDAS SOCIALES | 49,980 |
| 2.1.1.5.0301 | LORENA ELIZABETH GUEVAR RAMIRÉZ | AYUDAS SOCIALES | 49,980 |
| 2.1.1.5.0301 | MAYRA LUDIVINA MENDEZ DE LA ROSA | AYUDAS SOCIALES | 49,980 |
| 2.1.1.5.0301 | MIRNA MENDEZ DE LA ROSA | AYUDAS SOCIALES | 49,980 |
| 2.1.1.5.0301 | EDER MARTIN RODRIGUEZ GARZA | AYUDAS SOCIALES | 49,980 |
| 2.1.1.5.0301 | HAZEL ITZEL TERAN PEDRAZA | AYUDAS SOCIALES | 49,980 |
| 2.1.01.007.0010 | ISPT | ISPT | 549,679 |
| 2.1.01.007.0015 | ISR RETENIDO POR PAGO DE HONORARIOS ASIMILADOS APAGADO | ISR RETENIDO POR PAGO DE HONORARIOS ASIMILADOS APAGADO | 44,820 |
| 2.1.01.007.0062 | RETENCIÓN DE ISR POR PAGO DE HONORARIOS PAGADO | RETENCIÓN DE ISR POR PAGO DE HONORARIOS PAGADO | 195,507 |
| 2.1.01.007.0082 | ISR RETENIDO POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PAGADO | ISR RETENIDO POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PAGADO | 8,240 |
| 2.1.01.007.0089 | RETENCIÓN DE ISR POR PRODUCTOS PAGADO | RETENCIÓN DE ISR POR PRODUCTOS PAGADO | 307 |
| 2.1.01.007.0188 | EDICIONES, TRATADOS Y EQUIPOS | EDICIONES, TRATADOS Y EQUIPOS | 3 |
| 2.1.01.007.0200 | FONDO DE AHORRO PARA EL RETIRO IPSSET | FONDO DE AHORRO PARA EL RETIRO IPSSET | 7,797 |
| 2.1.01.007.0227 | 3% SOBRE NÓMINAS | 3% SOBRE NÓMINAS | 97,798 |
| 2.1.01.009.0020 | INTERES BANCARIO PROABIM | INTERES BANCARIO PROABIM | 646 |
| 2.1.01.009.0033 | INTERES BANCARIO PROYECTOS | INTERES BANCARIO PROYECTOS | 10 |
| 2.1.01.009.0034 | INTERES BANCARIO GASTO CORRIENTE | INTERES BANCARIO GASTO CORRIENTE | 766 |
| 2.1.01.009.0038 | INTERES BANCARIO FOBAM | INTERES BANCARIO FOBAM | 4,652 |
| 2.1.01.009.0039 | INTERES BANCARIO CASA VIOLETA | INTERES BANCARIO CASA VIOLETA | 436 |
| 2.1.01.009.0041 | INTERES BANCARIO RAMO 28 | INTERES BANCARIO RAMO 28 | 274 |
| 2.1.01.009.0042 | INTERES BANCARIO PAIMEF | INTERES BANCARIO PAIMEF | 211 |
| 2.1.01.009.0050 | DIANA LAURA CAVAZOS VELEZ | DIANA LAURA CAVAZOS VELEZ | 2 |
|  |  | **TOTAL** | **1,408,101** |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**patrimonio contribuido**

Incluye las afectaciones al Patrimonio por concepto de donaciones de bienes muebles otorgados por la Secretaría de Finanzas, los cuales se valuaron y registraron con su respectivo valor en libros y en la contabilidad del Instituto de las Mujeres en Tamaulipas, según autorización en acta de junta de gobierno por un valor de $ 81,554.

**Resultados de ejercicios anteriores**

Representa las variaciones en los resultados de ejercicios anteriores por reintegros de presupuesto no ejercido de los programas estatales y federales correspondientes al ejercicio 2022, así como depreciaciones de bienes muebles de ejercicios anteriores, los cuales integran un total de $ 2,592,323.

**Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)**

Al cierre del ejercicio 2023 se reflejó como resultado de los ingresos menos los egresos un desahorro por -$ 40,158.

|  |  |
| --- | --- |
| **DESCRIPCIÓN** | **IMPORTE** |
| 3. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | 2,820,903 |
| (+) RESULTADO DEL EJERCICIO 2023(DESAHORRO) | -40,158 |
| (+) RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | -147,026 |
| (=) SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2023 | **2,633,719** |

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El saldo de bancos se integra de la disponibilidad de efectivo que tiene el Instituto de las Mujeres en Tamaulipas para cubrir los pasivos pendientes al cierre del ejercicio 2023, además del vencimiento del pago de los impuestos federales y contribuciones a los que se está obligado a enterar en el ejercicio posterior.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo |  |  |
| Bancos/Tesorería | 1,066,819 | 915,593 |
| Bancos/Dependencias y Otros |  |  |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |  |  |
| Fondos con Afectación Específica |  |  |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes |  |  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **1,066,819** | **915,593** |

**2.** El monto total de las adquisiciones de bienes muebles durante el ejercicio 2023 fue por $ 765,497, los cuales fueron adquiridos con un 86 % con recurso federal y 14 % con recurso estatal. A continuación, se detallan;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |  |  |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** |  |  |
| Terrenos |  |  |
| Viviendas |  |  |
| Edificios no Habitacionales |  |  |
| Infraestructura |  |  |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público |  |  |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios |  |  |
| Otros Bienes Inmuebles |  |  |
| **Bienes Muebles** |  |  |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 398,345 | 663,422 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  |  |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 33,222 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 297,900 | 545,980 |
| Equipo de Defensa y Seguridad |  |  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 69,252 | 119,064 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos |  |  |
| Activos Biológicos |  |  |
| Otras Inversiones |  |  |
| **Total** | **765,497** | **1,361,688** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **-40,158** | **422,204** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 925,083 | 872,870 |
| Amortización |  |  |
| Incrementos en las provisiones | 948,864 |  |
| Incremento en inversiones producido por revaluación |  |  |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles |  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar | -453,314 | 756,821 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **1,380,475** | **2,051,895** |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 46,763,332** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **$ 0** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros |  |
| 2.2 | Incremento por Variación de Inventarios. |  |  | |
| 2.3 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas 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.** | | **$ 0** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales |  |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos |  |  | |
| 3.3 | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables |  |  | |
|  | |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables** | | **$ 46,763,332** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **$ 46,643,904** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **$ 765,497** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. |  |  | |
| 2.2 | Materiales y Suministros |  |  | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 398,345 |  | |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  |  | |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |  |  | |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | 297,900 |  | |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad |  |  | |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 69,252 |  | |
| 2.9 | Activos Biológicos |  |  | |
| 2.10 | Bienes Inmuebles |  |  | |
| 2.11 | Activos Intangibles |  |  | |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público |  |  | |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios |  |  | |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital |  |  | |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores |  |  | |
| 2.16 | Concesión de Préstamos |  |  | |
| 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) |  |  | |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  | |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **$ 925,083** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 925,083 |  | |
| 3.2 | Provisiones |  |  | |
| 3.3 | Disminución de Inventarios |  |  | |
| 3.4 | Otros Gastos |  |  | |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable |  |  | |
| 3.6 | Materiales y Suministros (consumos) |  |  | |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios |  |  | |
|  |  |  |  | |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **$ 46,803,490** |

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

**c)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Este Instituto no registra algún evento como valores, emisión de obligaciones, avales y garantías ni juicios en el ejercicio de sus operaciones.

Para el cumplimiento de la normatividad que marca la Consejo Nacional de Armonización Contable respecto a los momentos contables y presupuestales de los Ingresos y Egresos el Instituto de las Mujeres en Tamaulipas cumple con dicha aplicación con el objeto de armonizar la información financiera, los saldos al 31 de diciembre de 2023 quedan como sigue:

**PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**

|  |  |
| --- | --- |
| **DESCRIPCIÓN** | **IMPORTE** |
| 8.1.01 LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $ 19,903,624 |
| 8.1.02 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | $ 31,070 |
| 8.1.03 LEY DE INGRESOS MODIFICADA | $ 26,890,778 |
| 8.1.04 LEY DE INGRESOS DEVENGADA | $ 46,763,332 |
| 8.1.05 LEY DE INGRESOS RECAUDADA | $ 46,763,332 |

**PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

|  |  |
| --- | --- |
| **DESCRIPCIÓN** | **IMPORTE** |
| 8.2.01 LEY DE EGRESOS APROBADO | $ 19,903,624 |
| 8.2.02 LEY DE EGRESOS POR EJERCER | $ 150,282 |
| 8.2.03 LEY DE EGRESOS MODIFICADA | $ 26,890,562 |
| 8.2.04 LEY DE EGRESOS COMPROMETIDO | $0 |
| 8.2.05 LEY DE EGRESOS DEVENGADO | $ 46,643,904 |
| 8.2.06 LEY DE EGRESOS EJERCIDO | $ 481,953 |
| 8.2.07 LEY DE EGRESOS PAGADO | $ 46,161,951 |

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