

**INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**a) NOTAS DE DESGLOSE**
**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**Activo**
**Efectivo y Equivalentes**

Esta cuenta se integra por la disponibilidad de efectivo en las cuentas bancarias de este instituto, el cual está destinado a cubrir los gastos de operación y desarrollo de los programas que lleva a cabo el Instituto de las Mujeres en Tamaulipas, además se cuenta con cuentas bancarias específicas para el control de los recursos federales provenientes del programa federal PAIMEF (Programa de Apoyo a las Instancias de las Mujeres en las Entidades Federativas), INMUJERES (Instituto Nacional de las Mujeres) y Proequidad. El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 1,239,019.00 y se integra como sigue:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.1.1.2.0035	COMPENSACIÓN 2019 (18000105606)	7,000
1.1.1.2.0036	IMPUESTOS COMPENSACION 2019 (18000105637)	12,416
1.1.1.2.0037	CONM. DEL DIA INTERNACIONAL DE LA MUJER 2019 (1056909316)	1,333
1.1.1.2.0038	GASTO CORRIENTE 2019 CAP 3000 (1060413351)	165,027
1.1.1.2.0039	MUJERES SOSTENIBLES 2019 (1061586319)	107,964
1.1.1.2.0040	GASTO CORRIENTE 2019 CAP 2000 (1060412925)	80
1.1.1.2.0041	NÓMINA 2019 CAP 1000 (1060413548)	144,975
1.1.1.2.0042	IMPUESTOS NÓMINA 2019 (1060413931)	93
1.1.1.2.0043	INMUJERES 2019 MODALIDAD I	4
1.1.1.2.0044	INMUJERES 2019 MODALIDAD III	1,832
1.1.1.2.0045	COMPENSACIÓN 2019 (18000112395)	48,660
1.1.1.2.0046	IMPUESTOS COMPENSACIÓN 2019 (18000112407)	501,144
1.1.1.2.0047	FORT. A 7 CENTROS REGIONALES 2019 (1067221676)	2,771
1.1.1.2.0048	PAIMEF 2019 (1067223876)	227,910
1.1.1.2.0049	PROEQUIDAD 2019 (1083016836)	17,810
	<b>TOTAL</b>	<b>1,239,019</b>

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

El saldo de esta cuenta representa aquellos adeudos a favor del Instituto que serán cubiertos en el corto plazo. El saldo de dicha cuenta contable se integra como sigue:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.1.2.4.0060	SECRETARIA DE FINANZAS (CAPITULO 2000)	52,914
1.1.2.5.0101	DIRECCIÓN GENERAL (VIÁTICO POR COMPROBAR)	21
1.1.2.9.0050	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	238
1.1.2.9.0061	OSIRIS CAMARILLO ZAPATA	120
1.1.2.9.0063	HAIRAM RODRIGUEZ HERNANDEZ	613
1.1.2.9.0064	ISR POR SALARIOS A FAVOR	4,573
1.1.2.9.0065	PENSIONES IPSSET	268
	<b>TOTAL 1.1.02</b>	<b>58,747</b>

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica ya que no realiza ningún proceso de transformación o elaboración de bienes.

#### Inversiones Financieras

No se realizan inversiones financieras.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Durante el ejercicio 2019 se han adquirido bienes muebles por un importe de 384,512, los cuales corresponden a la adquisición de aires acondicionados para las diferentes áreas del instituto y un vehículo Nissan. Además, informo que el Instituto de las mujeres en Tamaulipas no cuenta con bienes inmuebles de su propiedad por lo cual dichas instalaciones se encuentran en arrendamiento.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDO ANTERIOR	SALDO DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.0.4	BIENES MUEBLES	6,102,912	384,512	6,487,424
1.2.4.1.5110	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	344,882	0.00	344,882
1.2.4.1.5120	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	9,599	0.00	9,599
1.2.4.1.5150	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	2,565,616	0.00	2,565,617
1.2.4.1.5190	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	24,986	0.00	24,986
1.2.4.2.5210	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	218,956	0.00	218,956
1.2.4.2.5230	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	44,543	0.00	44,543
1.2.4.4.5410	AUTOMOVILES Y CAMIONES	2,580,503	337,000	2,917,503
1.2.4.6.5640	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACIÓ Y DE REFRIGERACIÓ INDUSTRIAL Y COMERCIAL	226,001	47,512	273,513
1.2.4.6.5650	EQUIPO DE COMUNICACIÓ Y TELECOMUNICACIÓ	87,826	0.00	87,825
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	153,990	0.00	153,990
1.2.5.1.5910	SOFTWARE	153,990	0.00	153,990

**INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS**

Se llevó a cabo el registro de la depreciación de bienes 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 activo fijos, en dichos registros se informa la depreciación acumulada de bienes muebles al 31 de diciembre de 2019, el cual se detalla de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN ANUAL (%)	SALDO ANTERIOR	SALDO DEL PERIODO	SALDO ACTUAL
1.2.6.3.5110	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10%	-62,900	-24,481	-87,381
1.2.6.3.5120	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10%	-4,080	-240	-4,320
1.2.6.3.5150	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	33.30%	-1,436,283	-481,085	-1,917,368
1.2.6.3.5190	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10%	-5,440	-1,925	-7,364
1.2.6.3.5210	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.30%	-173,869	-36,749	-210,618
1.2.6.3.5230	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	33.30%	-33,238	-5,840	-39,078
1.2.6.3.5410	AUTOMOVILES Y CAMIONES	20%	-1,511,719	-372,733	-1,884,452
1.2.6.3.5640	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	10%	-53,967	-15,804	-69,772
1.2.6.3.5650	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10%	-23,378	-5,303	-28,681
	<b>TOTAL 1.2.6</b>		<b>-3,304,874</b>	<b>-944,160</b>	<b>-4,249,034</b>

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica.

**Otros Activos**

No se cuenta con registros en este rubro.

**Pasivo**

Los pasivos registrados al cierre del periodo representan el total de la deuda por créditos en la adquisición de bienes y servicios, retenciones de ISR de servicios profesionales y arrendamiento del mes de diciembre, así como retenciones en nómina que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.1.1.1.0010	SUELDOS POR PAGAR	2,215
2.1.1.2.0001	COMAPA TULA	122
2.1.1.2.0001	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	4,984
2.1.1.2.0001	TELEFONOS DE MÉXICO S.A.B. DE C.V.	1,752
2.1.1.2.0002	ALBERTO GARCIA NAVA	16,427
2.1.1.2.0002	CHUBB SEGUROS	19,559
2.1.1.2.0002	GUEVARA GARCIA FERNANDA GEORGINA	1,369
2.1.1.2.0002	IRVING RICARDO RUIZ ANAYA	14,861
2.1.1.2.0002	FABIOLA ROCIO SANCHEZ URBINA	26,912
2.1.1.2.0002	CARLOS JAIME GALVAN CURIEL	14,336
2.1.1.2.0003	MAQUINAS DE COMUNICACIÓN DIGITAL SA DE CV	48,720
2.1.1.2.0003	GUMARO PUENTE LARA	6,360
2.1.1.2.0003	MARIA DEL CARMEN SERNA BARELLA	59,212
2.1.1.2.0003	MARIA ELENA TREVIÑO GARZA	13,868
2.1.1.7.0010	ISPT	439,968
2.1.1.7.0062	RETENCIONES DE ISR POR PAGO DE HONORARIOS PAGADO	94,258
2.1.1.7.0081	ISR RETENIDO POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEVENGADO	8,954
2.1.1.7.0082	ISR RETENIDO POR PAGO DE ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS PAGADO	5,238
2.1.1.7.0155	SINDICATO SUTSPET	71
2.1.1.7.0158	PRESTAMO A CORTO PLAZO IPSSET	2,236
2.1.1.7.0164	SEGURO DE RETIRO IPSSET	59
2.1.1.7.0168	PRESTAMO ESPECIAL IPSSET	4,436
2.1.1.7.0170	HOSPITAL GENERAL	1,300
2.1.1.7.0175	OTROS	511
2.1.1.7.0188	EDICIONES TRATADOS Y EQUIPOS, S.A. DE C.V.	2,844
2.1.1.7.0227	3% SOBRE NÓMINAS	66,743
2.1.1.9.0010	INTERES BANCARIO PAIMEF	1,789
2.1.1.9.0020	INTERES BANCARIO INMUJERES	1,808
2.1.1.9.0033	INTERES BANCARIO PROYECTOS	741
2.1.1.9.0034	INTERES BANCARIO GASTO CORRIENTE	4,647
2.1.1.9.0036	INTERES BANCARIO PROEQUIDAD	1,377
	<b>TOTAL 2.1</b>	<b>867,677</b>

**INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS**
**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**
**Ingresos de Gestión**

El Instituto de las Mujeres en Tamaulipas recibe los recursos a través de Participaciones Estatales que suman \$ 23,146,088.00 y Federales por un monto de \$ 17,885,746.00 que representan un total del 100%, y otros ingresos de carácter extraordinario por \$ 1,718.00, los cuales se detallan a continuación:

**TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE RECAUDADO
4.2.2.1.0001	GASTO CORRIENTE SERVICIOS PERSONALES	17,089,623
4.2.2.1.0002	GASTO CORRIENTE MATERIALES Y SUMINISTROS	340,102
4.2.2.1.0003	GASTO CORRIENTE SERVICIOS GENERALES	1,433,109
4.2.2.1.0004	CONM. DEL DÍA INTERNACIONAL DE LA MUJER	520,000
4.2.2.1.0005	FORTALECIMIENTO A 7 CENTROS REGIONALES	236,207
4.2.2.1.0006	MUJERES SOSTENIBLES	3,392,524
4.2.2.1.0014	LAUDO	134,523
4.2.2.1.0018	PAIMEF FEDERAL	6,597,448
4.2.2.1.0019	INMUJERES FEDERAL MODALIDAD I	5,736,137
4.2.2.1.0020	INMUJERES FEDERAL MODALIDAD III	2,873,816
4.2.2.1.0021	PROEQUIDAD FEDERAL	2,678,345
	<b>TOTAL 4.2.2.1</b>	<b>41,031,834</b>

Cabe mencionar que durante el ejercicio 2019 se realizaron reintegros del recurso no devengado del programa Federal INMUJERES Modalidad I y Modalidad III por un total de \$ 37,405.00, así como reintegros de rendimientos financieros de los programas Federales PAIMEF y PROEQUIDAD por un total de \$ 116.00, mismo que nos fueron transferidos por la Secretaría de Finanzas del Estado y posteriormente reintegrados a la tesorería de la federación y secretaria de hacienda respectivamente, por tal motivo estos importes no forman parte de los ingresos de este organismo. Además, se recibió un depósito por \$ 17,000 del programa Tam Emprende correspondiente al ejercicio 2018, el cual se reconoció en los ingresos del año en mención.

**OTROS INGRESOS**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4.3.9 OTROS INGRESOS	1,718
<b>TOTAL 4.3</b>	<b>1,718</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
<b>5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	
<b>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>39,563,088</b>
5.1.01 SERVICIOS PERSONALES	17,092,543
5.1.02 MATERIALES Y SUMINISTROS	1,841,478
5.1.03 SERVICIOS GENERALES	20,629,067
<b>5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>786,000</b>
5.2.04 AYUDAS SOCIALES	786,000
<b>5.5 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>944,160</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	944,160
<b>TOTAL</b>	<b>41,293,248</b>

**5.1 Gastos de Funcionamiento.**- Los gastos de funcionamiento en el Instituto de las Mujeres en Tamaulipas son todas aquellas erogaciones efectuadas en la operación cotidiana, todas ellas encaminadas a la realización de los objetivos y metas que promueven los programas en protección de los derechos de las mujeres, entre las actividades efectuadas se realizan, curso ,diplomados, pláticas, talleres y capacitaciones, además de las acciones y metas que realizan los programas federales como PAIMEF (Programa de Apoyo a las Instancias de Mujeres en las Entidades Federativas), INMUJERES (Instituto Nacional de las Mujeres) y Proequidad en apoyo a la construcción de una sociedad igualitaria mediante acciones de prevención y atención en materia de violencia contra las mujeres, así como el pago de honorarios a personal capacitado para brindar asesorías jurídicas, servicio social y psicológicas a las titulares de derecho que acuden a este Instituto.

**5.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.** - Se entregaron ayudas sociales a personas de diferentes municipios del estado a través del proyecto estatal Mujeres Sostenibles, mediante la capacitación de oficios para desarrollar una actividad generadora de ingresos.

**5.5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.** - Corresponde a la disminución del valor de los bienes muebles propiedad del instituto debido al uso, paso del tiempo u obsolescencia

**INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS**
**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 se registraron con su respectivo valor en libros y en la contabilidad del Instituto de la Mujer. 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 reintegro del presupuesto no ejercido de los programas estatales y federales correspondientes al ejercicio 2019, así como reintegros de viáticos y gastos por comprobar por un total de \$ -4,440,164.00.

**Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2019 se reflejó como resultado de los ingresos menos los egresos un desahorro por \$ -259,696.00.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
3. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO AL 31 DIC 2018	7,440,775
(+) DONACIONES DE CAPITAL	81,554
(+)RESULTADO DEL EJERCICIO 2019 (DESAHORRO)	-259,696
(+)) RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4,440,164
(=) SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2019 \$	2,822,469

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**Efectivo y equivalentes**

1. El saldo en 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, además del vencimiento del pago de los impuestos federales a que se está obligado a enterar en el ejercicio posterior.

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,239,019	6,198,623
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,239,019</b>	<b>6,198,623</b>

2. El monto total de adquisiciones de bienes muebles durante el ejercicio 2019 fue de \$ 384,512 los cuales fueron adquiridos con Recurso Estatal y Federal. A continuación, se detallan:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	PORCENTAJE % ESTATAL	PORCENTAJE % FEDERAL
1.2.4.4.5410	AUTOMOVILES Y CAMIONES	337,000	0%	100%
1.2.4.6.5640	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACI3N Y DE REFRIGERACI3N INDUSTRIAL Y COMERCIAL	47,512	20%	80%

- 3.- Conciliaci3n de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operaci3n y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>862,247</b>	<b>5,429,274</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciaci3n	-944,160	1,138,702
Amortizaci3n		
Incrementos en las provisiones	-230,697	
Incremento en inversiones producido por revaluaci3n		
Ganancia/p3rdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	52,914	
Partidas extraordinarias		

#### DETALLE DEL FLUJO DE EFECTIVO

DESCRIPCI3N	TOTAL
Flujos netos de efectivo por las actividades de operaci3n	862,247
(+) Flujos netos de efectivo por las actividades de inversi3n	-384,512
(+) flujos netos de efectivo por las actividades de financiamiento	-5,437,339
= Incremento/Disminuci3n neta en el efectivo y equivalentes	-4,959,604
(+) efectivo y equivalentes saldo inicial del ejercicio	6,198,623
<b>= Efectivo y equivalentes al final del ejercicio</b>	<b>1,239,019</b>

- ❖ El flujo neto de efectivo por las actividades de operaci3n representa el desahorro del ejercicio, como resultado de la confrontaci3n entre los ingresos y los egresos.
- ❖ El flujo neto de efectivo por las actividades de inversi3n corresponde a la variaci3n en los flujos de efectivo por las adquisiciones de bienes muebles del ejercicio.
- ❖ El flujo neto de efectivo por las actividades de financiamiento representa la variaci3n en los flujos de efectivo por el pago de pasivos de las adquisiciones de bienes y servicios.

INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAUULIPAS

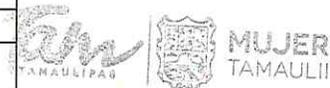
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

**INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAUULIPAS**  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019  
 (Cifras en pesos)

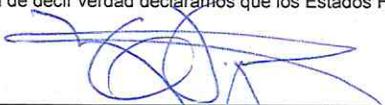
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 41,031,834</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>1,718</b>
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	1,718
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 41,033,552</b>

**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 2019  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 40,733,600</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>384,512</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	337,000
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,512
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>\$ 944,160</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	944,160
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 41,293,248</b>



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

  
LIC. MARIA ELENA FIGUEROA SMITH  
DIRECTORA GENERAL

  
C.P. LINBETH OLVERA VALLE  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

**INSTITUTO DE LAS MUJERES EN TAMAULIPAS**
**b) 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 2019 quedan como sigue:

**PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
8.1.01 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	36,824,568
8.1.02 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0
8.1.03 LEY DE INGRESOS MODIFICADA	4,207,266
8.1.04 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	41,031,834
8.1.05 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	41,031,834

**PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
8.2.01 LEY DE EGRESOS APROBADO	36,824,568
8.2.02 LEY DE EGRESOS POR EJERCER	0.00
8.2.03 LEY DE EGRESOS MODIFICADA	3,909,032
8.2.04 LEY DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
8.2.05 LEY DE EGRESOS DEVENGADO	40,733,600
8.2.06 LEY DE EGRESOS EJERCIDO	237,435
8.2.07 LEY DE EGRESOS PAGADO	40,496,165

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



\_\_\_\_\_  
LIC. MARIA ELENA FIGUEROA SMITH  
DIRECTORA GENERAL



\_\_\_\_\_  
C.P. LILIBETH OLVERA VALLE  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de las Mujeres en Tamaulipas, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares. 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

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.

### 3. Autorización e Historia

El Instituto de las Mujeres en Tamaulipas es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios normado por la Ley para la Igualdad de Género en Tamaulipas creado por decreto No. LXIII -538 publicado en el periódico oficial del estado número 147 del estado en fecha 06 de diciembre de 2019.

### 4. 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; impulsar la cultura de respeto a los derechos humanos y libertades fundamentales 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 género 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.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por la Comisión Nacional de Administración Contable y las disposiciones legales aplicables.
- b) 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.
- c) Postulados Básicos. - Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), 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.

**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 legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

d) Normatividad Supletoria. - Para el ejercicio 2019 se informa no se ha empleado normatividad supletoria.

e) En este Organismo se registra el gasto en base al devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad gubernamental que a continuación se detalla:

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 implementó la forma de registro es el Sistema de Información Financiera (SIF), el cual cumple con todos los lineamientos establecidos por el CONAC, para el registro contable y presupuestal.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- Durante el ejercicio 2019 se realizó la actualización para mejora del sistema contable utilizado para la generación de la información financiera y presupuestaria de este organismo.
- No se refleja en la contabilidad el efecto inflacionario
- Se realizaron ajustes presupuestarios al cierre del ejercicio mediante reducción de saldos disponibles en los programas que no se recibió el recurso.

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

No aplica.

**8. Reporte Analítico del Activo**

El saldo del Activo Circulante al 31 de diciembre de 2019 por \$ 1,297,766.00 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 \$ 2,392,380.00 en apoyo a las actividades operativas y administrativas internas.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (1)	CARGO DEL PERIODO (2)	ABONO DEL PERIODO (3)	SALDO FINAL 4= (1+2-3)
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>6,219,547</b>	<b>46,461,792</b>	<b>51,383,573</b>	<b>1,297,766</b>
Efectivo y Equivalentes	6,198,623	45,581,037	50,540,641	1,239,019
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	20,924	880,755	842,932	58,747
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,952,028</b>	<b>384,512</b>	<b>944,160</b>	<b>2,392,380</b>
Bienes Muebles	6,102,912	384,512	0.00	6,487,424
Activos Intangibles	153,990	0	0	153,990
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,304,874	0	944,160	-4,249,034
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>9,171,575</b>	<b>46,846,304</b>	<b>52,327,733</b>	<b>3,690,146</b>

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica.

**10. Reporte de la Recaudación**

El Instituto de las Mujeres en Tamaulipas funciona con la ministración de subsidios estatales para el desarrollo de su operatividad y ejecución de programas autorizados los cuales conforman el 44% de la totalidad de sus ingresos, así como la recaudación por convenios con la Federación PAIMEF, INMUJERES y Proequidad que abarcan un 56% del total de ingresos percibidos en el ejercicio 2019.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	PORCENTAJE (%)
INGRESOS POR SUBSIDIOS ESTATALES	23,146,088	56%
CONVENIOS CON LA FEDERACION (PAIMEF, INMUJERES y PROEQUIDAD)	17,885,746	44%
OTROS INGRESOS	1,718	0 %
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 41,033,552</b>	<b>100%</b>

Cabe mencionar que durante el ejercicio 2019 se realizaron reintegros del recurso no devengado del programa Federal INMUJERES Modalidad I y Modalidad III por un total de \$ 37,405.00, así como reintegros de rendimientos financieros de los programas Federales PAIMEF y PROEQUIDAD por un total de \$ 116.00, mismo que nos fueron transferidos por la Secretaria de Finanzas del Estado y posteriormente reintegrados a la tesorería de la federación y secretaria de hacienda respectivamente, por tal motivo estos importes no forman parte de los ingresos de este organismo. Además, se recibió un deposito por \$ 17,000 del programa Tam Emprende correspondiente al ejercicio 2018, el cual se reconoció en los ingresos del año en mención.

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

No aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**13. Proceso de Mejora**

- Se encuentra en proceso la elaboración de la matriz de administración de riesgos
- Se encuentra en proceso la elaboración de mapas de riesgos institucional y programa de trabajo de administración de riesgos.
- Se encuentra en proceso la evaluación del sistema de control interno institucional.

**14. Información por Segmentos**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

En fecha posterior al cierre del ejercicio se reintegró a la tesorería de la federación el presupuesto no devengado del programa federal PAIMEF por un importe de \$ 137,884.88 y del programa federal Proequidad un importe de \$ 12,307.54.

**16. 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

  
LIC. MARIA ELENA FIGUEROA SMITH  
DIRECTORA GENERAL

  
C.P. LILIBETH OLVERA VALLE  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA