

1.1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019 Y EJERCICIO FISCAL 2018 (CIFRAS EN PESOS)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al 30 de junio de 2019 y del Ejercicio Fiscal 2018, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
- Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

El Instituto no cuenta con fondos en caja.

El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el Gobierno Estatal para la operación diaria del Instituto y los recursos aportados mediante Convenio de Programas Federales. Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional.

El saldo de esta cuenta representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor, cabe señalar que en esta cuenta se registró el ingresos del programa el programa de PAIMEF y los depósitos del Programa Crédito a la Palabra 2018; el saldo de esta cuenta de efectivo y equivalentes se integra conforme a lo siguiente:

Cuenta	2019	2018
Bancos/Tesorería	8,886,200.59	5,179,105.18
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	59,441.59	59,441.59
Total	8,945,642.18	5,238,546.77

Nota 2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo que se refleja al 30 de junio de 2019 en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, es por la cantidad de 19,873,196.44, está integrado por los rubros de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por un importe de 16,360,755.99, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por la cantidad de 3,511,219.38 y Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo por la cantidad de 1,221.07, los cuales se detallan a continuación:

Cuenta	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
Gobierno del Estado	16,360,755.99	17,976,390.65
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
Deudores Diversos	3,511,219.38	2,978,555.82
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO		
Deudores por Anticipo	1,221.07	1,221.04
Total	19,873,196.44	20,956,167.51

Esta cuenta observó una disminución neta por 1,082,971.07 respecto al ejercicio anterior, integrada por el decremento en la cuenta "Gobierno del Estado" por la cantidad de 1,615,634.66, la cual refleja los ingresos que están pendientes de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, la cuenta Deudores Diversos por Cobrar aumentó por la cantidad de 532,663.56, debido a que se encuentra registrada en la cuenta los deudores del programa crédito a la palabra y que cada mes depositan los recursos otorgados así como los recursos por recuperar y comprobar registradas en esta cuenta de la operación propia del Instituto; y por parte de la cuenta Deudores por Anticipo aumentó por la cantidad de 0.03.

La cuenta de Bienes o Servicios a Recibir no presenta saldo ni movimientos a la fecha que se está informando.

Nota 3.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Nota 4.- Inversiones Financieras

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.




Nota 5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, propiedad de este Instituto, se integra como se muestra en la tabla siguiente:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	5,621,596.81	5,621,596.81
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	715,047.00	715,047.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,989.98	47,989.98
Vehículos y Equipo de Transporte	7,407,508.08	7,407,508.08
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,271,871.17	1,271,871.17
Subtotal Bienes Muebles	15,064,013.04	15,064,013.04
Software	0.00	0.00
Licencias	0.00	0.00
Subtotal Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-6,606,369.22	-6,464,881.90
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,606,369.22	-6,464,881.90
Suma	8,457,643.82	8,599,131.14

Al 30 de junio de 2019 el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no tuvo afectación alguna.

El método utilizado para la depreciación fue de la línea recta. El monto de la depreciación presentado en los estados financieros es por la cantidad de 6,606,369.22 y su integración es la siguiente:

Concepto	Porcentaje de Depreciación	2019		2018	
		Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	10% y 33.33%	45,206.58	57,029.52	11,822.94	11,822.94
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20% y 33.33%	22,217.40	33,326.10	11,108.70	11,108.70
Vehículos y Equipo de Transporte	20%	59,270.04	6,496,469.79	6,437,199.75	6,437,199.75
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	14,793.30	19,543.81	4,750.51	4,750.51
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		141,487.32	6,606,369.22	6,464,881.90	6,464,881.90

Nota 6.- Estimaciones y Deterioros

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Nota 7.- Otros Activos

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

PASIVO

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio de 2019; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo.

Concepto	2019	2018
Pasivo Circulante	12,759,094.96	12,341,953.05
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Suma de Pasivo	12,759,094.96	12,341,953.05

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

El saldo reflejado al 30 de junio de 2019 es de 12,759,094.96 y refleja un aumento por 417,141.91 con respecto al ejercicio 2018. El saldo representa el monto de los adeudos de este Instituto, encontrándose integrado de la siguiente manera:

Cuenta	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	219,505.51	878,514.64
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	938,272.18	1,534,715.71
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	3,365,091.23	411,938.53
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,912,881.92	3,049,779.32
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,323,344.12	6,467,004.85
Total	12,759,094.96	12,341,953.05



Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Nota 1.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por sueldo devengado.

Nota 2.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto, con vencimiento menor o igual a doce meses, en nuestro caso existen deudas de ejercicios anteriores.

Nota 3.- Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo

Cabe señalar que en esta cuenta se encuentra registrado el recurso del convenio de PAIMEF por el monto total, sin embargo mes tras mes se va devengado la parte correspondiente al mes presupuestado hasta concluir con la totalidad del convenio, con el objeto que no afecte el ingreso al estado de actividades y la información que se presente sea lo real, ya que los gastos de este programa se realizarán mes tras mes y es donde se impactará en el estado de actividades.

Nota 4.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, se integra por las retenciones y aportaciones de cuotas obrero-patronales devengadas pendientes de enterar; las cuales en su mayoría se pagan en el siguiente mes, así como los impuestos; con respecto a los pagos de SAR, FOVISSSTE, Ahorro Solidario y Seguro y Retiro éstos se pagan de manera bimestral y el Fondo de Ahorro se paga en la primera quincena de marzo del siguiente año por lo que va incrementando cada mes el saldo. Entre las subcuentas de mayor relevancia se encuentran: ISSSTE cuotas obreras por la cantidad de 41,596.18 y patronales por 86,751.24, ISR Sueldo por la cantidad de 183,481.11, ISR Arrendamiento por la cantidad de 15,822.72, ISR Servicios Profesionales por la cantidad de 32,006.49, ISR Asimilable al Salario por la cantidad de 16,514.64, Aseguradora Metlife por la cantidad de 928.92, Seguro y Retiro por la cantidad de 368,405.85, SAR aportación por la cantidad de 303,226.45, FOVISSSTE aportación por la cantidad de 293,038.66, Fondo de Ahorro cuotas obreras por la cantidad de 147,196.34 y patronales por la cantidad de 147,470.90, Préstamo Corto Plazo 89,571.33, Ahorro Solidario cuotas obreras por la cantidad de 27,048.13 y patronales por la cantidad de 87,652.36.



Nota 5.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra por: Impuestos pendientes de entero a la TESOFE por la cantidad de 4,654,632.68, apoyos a los Centros de Leona Vicario, Bonfil y Puerto Morelos, Gobierno del Estado estímulos fiscales por la cantidad de 85,243.00, entre los más relevantes.

Pasivo No Circulante

En la cuenta de pasivo no circulante no tenemos registro alguno.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Nota 1.- Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión corresponden a los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos y aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y servicios, esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

Nota 2.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.


Comprenden los recursos que reciben las entidades federativas y municipios en atención a la Ley de Coordinación Fiscal, también incluye los recursos recibidos para la ejecución de Programas Federales, mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebran el Gobierno Federal con Entidades Federativas, esta cuenta refleja un importe por 19,582,501.09 y se integra como se detalla a continuación:

Cuenta	2019	2018
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,818,273.74	14,690,007.57
Convenios	1,818,273.74	14,690,007.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	17,764,227.35	56,891,920.96
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	17,764,227.35	56,891,920.96
Total	19,582,501.09	71,581,928.53

Nota 3.- Otros Ingresos y Beneficios

Los otros ingresos y beneficios, comprende el importe de los ingresos que se derivan de transacciones inusuales, que no son propias del objeto del ente público, cabe señalar que el recurso registrado en la cuenta de otros ingresos de 2019 corresponde intereses generados en las cuentas bancarias, dicho saldo se integra como se detalla a continuación:

Cuenta	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,441.80	231,600.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,441.80	231,600.00



Gastos y Otras Pérdidas

La integración de las cuentas que conforman los Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades al 30 de junio de 2019, que en lo individual representa el 10% se detalla a continuación:



Nota 4.- Gastos de Funcionamiento

Al 30 de junio de 2019, esta cuenta refleja un importe de 17,376,960.46, los cuales corresponden al gasto de operación en sus diferentes capítulos del Instituto con recurso Estatal y Federal integrándose como se detalla a continuación:

Cuenta	2019	2018
Gastos de Funcionamiento	17,376,960.46	65,347,598.73
Servicios Personales	13,352,803.28	29,511,946.04
Materiales y Suministros	630,774.60	2,525,470.57
Servicios Generales	3,393,382.58	33,310,182.12

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública


Este concepto dentro del Estado de Situación Financiera está integrado por las Aportaciones, por el Resultado de Ejercicios Anteriores y por el Resultado del Ejercicio al 30 de junio de 2019.

Nota 1.- Aportaciones

Esta cuenta al 30 de junio de 2019 presenta un saldo por la cantidad de 3,178,621.03; el cual corresponde al patrimonio que representa el importe de los activos fijos adquiridos en ejercicios anteriores al 2011, conforme a las políticas contables prevalecientes en dichos ejercicios.

Nota 2.- Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.



Nota 3.- Resultados de Ejercicios Anteriores

Esta cuenta al 30 de junio de 2019 presenta un saldo por la cantidad de 19,273,271.34 que corresponde al ahorro presupuestal acumulado hasta el ejercicio fiscal 2018. Cabe mencionar que el saldo de esta cuenta presenta un incremento en el saldo con respecto al cierre del ejercicio 2018 por la cantidad de 2,785,655.98.

Nota 4.- Resultado del Ejercicio (Ahorro)

Esta cuenta al 30 de junio de 2019 presenta un saldo por la cantidad de 2,065,495.11 que es la diferencia entre el total del Ingreso y Gasto, obtenido y aplicado, respectivamente durante este ejercicio.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

El análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

Cuenta	2019	2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	8,886,200.59	5,179,105.18
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	59,441.59	59,441.59
Total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	8,945,642.18	5,238,546.77




Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Cuenta	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	2,065,495.11	2,785,655.98
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo</i>		
Depreciación	141,487.32	30,273.82
Otros Orígenes de Operación	1,636,172.12	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	-104,762.77
Ingresos Devengados pero no Recaudados	-491,646.37	-2,482,165.25
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-1,441.80	0.00
Gastos Devengados pero no Pagados	357,029.03	1,974,907.39
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,707,095.41	2,203,909.17




V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Instituto Quintanarroense de la Mujer Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2019 (Pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		19,582,501.09
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		1,441.80
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	1,441.80	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		19,583,942.89



Instituto Quintanarroense de la Mujer Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2019 (Pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		17,376,960.46
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
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	
Obra Pública 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	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		141,487.32
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	141,487.32	
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 Presupuestarios	0.00	
4. Total de Gastos Contables		17,518,447.78



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden

Al 30 de junio de 2019 y el Ejercicio Fiscal 2018, se encuentran registradas en cuentas de Orden Contable y Presupuestales, las siguientes operaciones:

Nota 1.- Cuentas de Orden Contables

Al cierre del 30 de junio de 2019 se encuentra registrado en observaciones en proceso el importe de 50,054.20 por observaciones correspondientes al ejercicio auditado 2016, los cuales ya fueron solventados y estamos en espera del oficio para su cancelación por parte de la Auditoría Superior del Estado.

Cuentas de Orden	2019	2018
Observaciones en Proceso	50,054.20	50,054.20
Total	50,054.20	50,054.20

Para llevar un control de los créditos otorgados y el reintegro de los mismos, se realizó en cuentas de orden el registro de las 650 personas que fueron beneficiadas del Programa Crédito a la Palabra de Mujeres Emprendedoras del ejercicio 2018, a cada beneficiaria le fue otorgado un crédito por \$5,000.00 para fomentar el desarrollo de actividades productivas, haciendo un total de \$3,250,000.00 entregados, corte al 30 de junio el saldo disminuyó en 502,000.00 quedando un saldo de 2,747,500.00.

Nota 2.- Cuentas de Orden Presupuestales

El ejercicio de la Ley de Ingresos Estimada en el año fiscal 2019, señalado al 30 de junio de 2019 y 2018 al cierre de ejercicio se refleja en las cuentas siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos	2019	2018
Ley de Ingreso Estimada	42,529,103.00	40,006,310.00
Ley de Ingreso por Ejecutar	39,708,294.91	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	16,761,693.00	31,807,218.53
Ley de Ingresos Devengada	19,582,501.09	71,813,528.53
Ley de Ingreso Recaudada	19,090,854.72	69,331,363.28

Respecto al ejercicio 2019 del Presupuesto de Egresos señalado al 30 de junio de 2019 y 2018 al cierre de ejercicio, las cuentas que fueron afectadas son las siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos	2019	2018
Presupuesto de Egresos Aprobado	42,529,103.00	40,006,310.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	41,913,835.54	413,091.53
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	16,761,693.00	31,807,218.53
Presupuesto de Egresos Comprometido	17,376,960.46	71,400,437.00
Presupuesto de Egresos Devengado	17,376,960.46	71,400,437.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	17,058,851.51	70,197,303.75
Presupuesto de Egresos Pagado	17,019,931.43	68,325,258.03

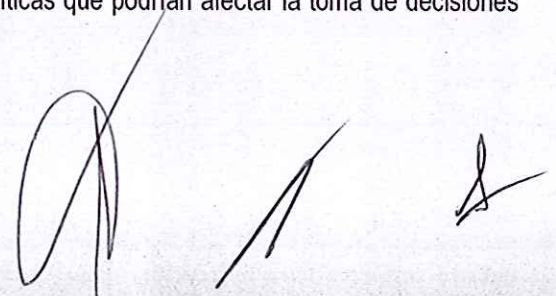
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

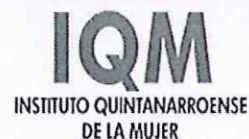
Nota 1.- Introducción

Los presentes Estados Financieros, 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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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.





Nota 2.- Panorama económico y financiero

El Instituto opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los apoyos derivados de convenios de colaboración firmados con Instancias Federales, los cuales están sujetos a la aprobación de un proyecto.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

Nota 3. - Autorización e Historia

El Instituto Quintanarroense de la Mujer (IQM), fue constituido el 28 de abril de 1998 por Decreto número 124 del Congreso del Estado, publicado el 15 de mayo del mismo año, como un Organismo Público Descentralizado del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio, dotado de autonomía técnica y de gestión, para el cumplimiento de su objeto y sus atribuciones.

Nota 4.- Organización y Objeto Social

De conformidad al artículo 12 de la Ley del Instituto Quintanarroense de la Mujer, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 2 de junio de 2008, el objeto general del IQM es promover y fomentar las condiciones que posibiliten la no discriminación, la equidad, la igualdad de oportunidades, de trato entre los géneros, de la toma de decisiones y de los beneficios del desarrollo; el ejercicio pleno de todos los derechos de las mujeres y su participación equitativa en la vida política, económica, social, cultural y familiar del Estado de Quintana Roo.

Actualmente, la entidad se encuentra organizada en una Dirección General y las direcciones de Administración, Planeación, Seguimiento y Evaluación, Institucionalización de la Perspectiva de Género, Prevención de la Violencia de Género, Jurídica, Capacitación y Desarrollo Económico, y Sistemas Informáticos; así como 4 delegaciones municipales.

Nota 5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables. Los PBCG representan el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros para la generación de informes, que por su integridad y comparabilidad resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones. Los PBCG aplicados en nuestros estados financieros son:




- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

Moneda de presentación: Los estados financieros y sus notas al 30 de junio de 2019 y ejercicio fiscal 2017, se presentan en pesos de la moneda nacional.

Nota 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.
- c) Base acumulativa – El registro de las operaciones y eventos económicos se realiza con base ingreso y egreso devengado, esto es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, y el reconocimiento de obligación de pago a favor de terceros.



- d) Registro presupuestal – La entidad registra mediante cuentas de orden, las etapas presupuestales de los ingresos y egresos, vinculándose a las operaciones contables a partir de su devengo. Los ingresos se registran en cada una de las etapas en: estimado, modificado, devengado y recaudado. El gasto se registra en sus etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
- e) Bienes muebles, depreciación del ejercicio y acumulada – Hasta el ejercicio 2010, la entidad registraba simultáneamente en cuentas de patrimonio y egresos las adquisiciones de bienes muebles. A partir del ejercicio 2011 el mobiliario y equipo, maquinaria, equipo de cómputo y equipo de transporte adquiridos se registran al costo histórico dentro del activo no circulante, conforme a la normatividad emitida por el CONAC. No obstante, la Entidad no registró en las cuentas de gasto las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio, así como las correspondientes a ejercicios anteriores. A partir del ejercicio 2018 se están realizando las depreciaciones correspondientes.
- f) Pasivos Contingentes Laborales – No se realiza el registro de las obligaciones de pago a favor de trabajadores, por indemnizaciones y compensaciones con motivo de rescisión o terminación de la relación laboral, las cuales son registradas en el ejercicio que sean pagadas.
- g) Patrimonio – Conforme a la Ley del IQM, el patrimonio del Instituto se conforma de los recursos que se le asignen en el presupuesto de egresos, los bienes muebles, inmuebles y demás recursos que adquiriera con base en cualquier título legal; los subsidios, legados, donaciones y demás transferencias que reciba de los sectores públicos, sociales y privados, nacionales o internacionales; las aportaciones y demás ingresos que transfieran a su favor los Gobiernos Federal, Estatal o Municipal; los fondos obtenidos para el financiamiento de programas específicos, los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus bienes, operaciones, actividades o eventos que realicen; los bienes muebles e inmuebles que sean propiedad del Instituto, adquiridos a la presente fecha por el Gobierno del Estado o por el propio Instituto y que se encuentren debidamente inventariados; y los que adquiriera por cualquier otro concepto. Al respecto, esta cuenta aún conserva el saldo patrimonial de los activos adquiridos en el 2010 y anteriores.
- h) Obligaciones Fiscales – Este organismo no es contribuyente directo del Impuesto Sobre la Renta (ISR), del Impuesto Empresarial a Tasa Única, y sus actividades no están sujetas al Impuesto al Valor Agregado. Únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto sobre retenciones de empleados y personas físicas.

Nota 7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta en sus registros con cuentas en moneda extranjera.



Nota 8.- Reporte Analítico del Activo

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, hasta el ejercicio 2010, ha registrado simultáneamente en cuentas de patrimonio y egresos las adquisiciones de bienes muebles. A partir del ejercicio 2011, el mobiliario y equipo, maquinaria, equipo de cómputo y equipo de transporte, se registran al costo histórico dentro del activo no circulante, conforme a la normatividad emitida por el CONAC. No obstante, la Entidad no registró en las cuentas de gasto las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio, así como las correspondientes a ejercicios anteriores, por lo que a partir del 2018 se iniciaron los registros de gastos por depreciación.

La cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se integra como se muestra en la tabla siguiente:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	5,621,596.81	5,621,596.81
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	715,047.00	715,047.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,989.98	47,989.98
Vehículos y Equipo de Transporte	7,407,508.08	7,407,508.08
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,271,871.17	1,271,871.17
Subtotal Bienes Muebles	15,064,013.04	15,064,013.04
Software	0.00	0.00
Licencias	0.00	0.00
Subtotal Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-6,606,369.22	-6,464,881.90
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,606,369.22	-6,464,881.90
Suma	8,457,643.82	8,599,131.14

Al 30 de junio de 2019 el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no tuvo afectación alguna.

El método utilizado para la depreciación fue de la línea recta.

Nota 9.- Fideicomisos, mandatos y análogos

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.




Nota 10.- Reporte de la recaudación

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta en sus registros con reporte de la recaudación.

Nota 11- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta en sus registros con deuda externa alguna.

Nota 12.- Calificaciones otorgadas

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta en sus registros con calificaciones otorgadas por créditos solicitados.

Nota 13.- Proceso de mejora

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, ha implementado procedimientos apegados a los lineamientos y normatividad emitidas por la CONAC para el registro de sus estados financieros, cabe señalar que ya se cuenta con un sistema automatizado, dando por cumplido las etapas presupuestales de los ingresos y egresos.

Nota 14.- Información por segmentos

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta con registros de información segmentada.

Nota 15.- Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los Estados Financieros contables que forman parte de la cuenta pública y de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los Estados Financieros el cual es presentado en este informe.

Nota 16.- Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre las toma de decisiones financieras y operativas de la institución.



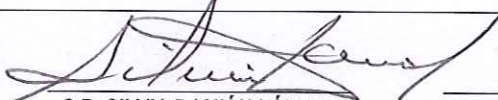
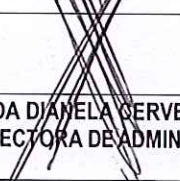
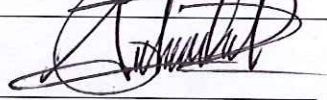


IQM
INSTITUTO QUINTANARROENSE
DE LA MUJER

Nota 17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, presenta la información contable debidamente firmada por los responsables de la misma con la leyenda:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

 C.D. SILVIA DAMIÁN LÓPEZ DIRECTORA GENERAL	 LIC. AIDA DJANELA SERVERA BASTO DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN	 L.C. ANTONIA TUT PUC JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANC. Y CONTABILIDAD
--	---	--