**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: INSTITUTO PARA LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES EN YUCATÁN**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.-Constitución**

El Instituto para la Igualdad entre Mujeres y Hombres en Yucatán se crea mediante Decreto Número 353/2016 “Decreto por el que se emite la Ley para la Igualdad entre Mujeres y Hombres del Estado de Yucatán, se modifican la Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia del Estado de Yucatán y la Ley de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de Yucatán, y se extingue y liquida el Instituto para la Equidad de Género en Yucatán” publicado en fecha 4 de marzo de 2016.

**2.-Organización y Objeto Social**

**a) Objeto social**

El Instituto para la Igualdad entre Mujeres y Hombres en Yucatán es un organismo público descentralizado de la Administración Pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto promover y fomentar las condiciones que posibiliten la no discriminación y la igualdad sustantiva y de género; así como el ejercicio pleno de todos los derechos de las mujeres y su participación equitativa en la vida política, cultural, económica y social en el estado.

**b) Ejercicio fiscal**

Las cifras que se presentan en los estados financieros corresponden al período del 1 al 31 de diciembre de 2017.

**c) Régimen Jurídico**

Por ser un organismo descentralizado, no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR), al estar contemplada dentro del Título III de la Ley de ISR, así como tampoco es contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa única (IETU), ni del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

**d) Estructura Orgánica**

La estructura orgánica del Instituto para la Igualdad entre Mujeres y Hombres en Yucatán es la siguiente:

1. **Junta de Gobierno  
   -**El Poder Ejecutivo, o la persona que este designe, quien será el presidente

**-**La Secretaría General de Gobierno

-La Secretaría de Administración y Finanzas

**-**La Secretaría de Salud

-La Secretaría de Educación

-La Secretaria de Desarrollo Social

-La Secretaría de Seguridad Pública

-La Fiscalía General del Estado

-La Secretaría de Fomento Económico

-La Secretaría de Desarrollo Rural

-La Secretaría del Trabajo y Previsión Social

-La Secretaría de la Cultura y las Artes

1. **Dirección General**
2. **Las unidades administrativas, a cargo de la dirección general, que establezca su estatuto orgánico**

**3.-Bases de Presentación**

1. **Moneda en los estados financieros**

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2017, incluyen saldos y transacciones en miles de pesos. Asimismo las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación de acuerdo con las disposiciones establecidas en el boletín B-10 de las Normas de Información Financieras Mexicanas que pueden ser utilizadas en forma supletoria.

1. **Proceso de armonización contable**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los Municipios, los Órganos Políticos-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos. En este sentido el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal en las cuales establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Derivado de lo anterior, los estados financieros y las notas de la Entidad han sido incorporados a la normatividad aplicable.

**4.-Políticas contables significativas**

De conformidad con el marco normativo en materia contable y financiera aplicable a la Entidad por virtud de su constitución jurídica, a continuación se revelan las principales políticas contables, sobre las cuales se preparan los estados financieros que se acompañan:

1. **Base acumulativa y de devengo contable**

La contabilización de las operaciones se realiza sobre una base acumulativa, aplicando el postulado básico de contabilidad gubernamental número 8 denominado devengo contable, lo que significa que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, en ambos casos independientemente de la fecha de pago.

1. **Efectivo y equivalentes**

Se encuentra representado principalmente por efectivo en cuentas bancarias con disponibilidad inmediata sujetos a riesgos poco significativos. El efectivo se valúa a su valor nominal. Los rendimientos que se generan se reconocen en la cuenta de otros ingresos y beneficios varios.

1. **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

Se presentan a su valor de realización. Al 31 de diciembre de 2017 no ha sido necesaria la creación de una estimación para cuentas de cobro dudoso.

1. **Bienes muebles**

Las inversiones en bienes muebles son registradas a su costo de adquisición en el período en que ocurre. La Entidad no registra depreciación de los bienes que integran este rubro.

1. **Cuentas por pagar a corto plazo**

Corresponde a obligaciones pendientes de pago al cierre del periodo, proveniente de operaciones realizadas por compra de artículos para programas sociales y por impuestos generados, entre otros.

1. **Reparación y mantenimiento**

Los gastos de reparación y mantenimiento de los inmuebles, maquinaria y equipo, se cargan al resultado del ejercicio en que incurren, ya que tienen el efecto de conservar el activo en condiciones normales de servicio.

1. **Indemnización al Personal**

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se tiene una responsabilidad por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones, el estado de posición financiera no incluye una reserva para cubrir esta contingencia en virtud que se sigue la práctica de cargar tales indemnizaciones a los resultados del ejercicio en que se paguen. Los recursos son solicitados vía oficio a la Secretaría de Administración y Finanzas como ampliación al presupuesto.

1. **Obtención de ingresos**

La Entidad recibe recursos del Gobierno Estatal, así como recursos del Gobierno Federal para los diferentes programas que aplica el Estado a través de la Entidad relacionados con su objeto social.

1. **Reconocimiento de ingresos**

La contabilización de los ingresos se realiza en el momento de su transferencia de acuerdo al presupuesto calendarizado.

**NOTAS DE DESGLOSE**

**1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

1. **Efectivo y Equivalentes**

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Bancos:** |  |  |
| Banorte Cta. 0422492621 Rec. Estatal | $ | 1,910,673.05 |
| Banorte Cta. 0305420268 Rec. Federal CDI 2017 | $ | -740.73 |
| Banorte Cta. 0465519486 Rec. Federal CDM 2017 | $ | 409,651.34 |
| Banorte Cta. 0465519468 Rec. Federal PAIMEF 2017 | $ | 34,850.34 |
| Banorte Cta. 0465519477 Rec. Federal TRANSVERSALIDAD 2017 | $ | 6,513.00 |
| Banorte Cta. 0354739098 Rec. Federal FAFEF 2015 | $ | 82.42 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  | **$** | **2,361,029.42** |

De igual forma se cuenta con un depósito en garantía:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Comisión Federal de Electricidad | $  **$** | 31,570.00  **31,570.00** |
|  |  |

1. **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

La cuenta se integra de la siguiente manera:

**Deudores Diversos:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Diferencia por redondeo | $ | 3.29 |
| Compensación ISR 2013 | $ | 3,991.00 |
| Otros deudores | -$ | 1.68 |
| Eugenia Isabel Perez Carrillo | $ | 1,998.23 |
| Secretaría de Administración y Finanzas | $ | 4,900,000.00 |
| Maria Deysi Canul Hau | $ | 303.13 |
|  | **$** | **4,906,293.97** |

**Impuestos por recuperar:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Impuesto Sobre Nóminas | $ | 42,410.71 |
|  | **$** | **42,410.71** |

1. **Bienes Muebles**

Se valúan al costo de erogación, afectando al patrimonio y los gastos presupuestales por lo que no se reconoce el efecto de la depreciación. Se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $ | 6,841,080.89 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ | 646,611.37 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $ | 3,489,322.56 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $ | 402,679.45 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | $ | 213,850.00 |
| Activos Intangibles | $ | 6,951.30 |
|  | **$** | **11,600,495.57** |

1. **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Esta cuenta se integra de la siguiente forma:

**Impuestos Por Pagar:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| I.S.P.T. | $ | 834,952.13 |
| 10% Retención | $ | 13,326.58 |
| 10% Retención Federal PAIMEF | $ | 53,826.03 |
| 10% Retención Federal Arrendamiento | -$ | 0.55 |
| 10% Retención Por Arrendamiento | -$ | 0.03 |
| 10 % Retención Federal Transversal | $ | 12,213.37 |
| Impuesto sobre nóminas | $ | 0.02 |
| 10% Retención Federal CDM 2017 | $ | 37,240.36 |
|  |  |  |
|  | **$** | **951,557.91** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Otras Retenciones** |  |  |
| ISSTEY (Cuota Empleado) | $ | 79,995.96 |
| ISSTEY (Cuota Patronal) | $ | 139,169.28 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | $ | 28,213.52 |
| Descuento de Prestamos ISSTEY | $ | 82,742.54 |
| Descuento de Prestamos FONACOT | $ | 28,476.31 |
| Descuento por Adquisición de Lentes | $ | 3,584.85 |
| Impuesto sobre Nómina | $ | 160,648.00 |
|  | **$** | **522,830.46** |
|  |  |  |
|  |  |  |

1. **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Esta cuenta tiene está integrada de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Intereses Federales a Reintegrar | $ | 12,012.51 |
| Diferencia por redondeo | $ | 70.89 |
| Saldo pendiente por pago de cuota patronal ISSTEY | $ | 41.25 |
|  |  |  |
|  | **$** | **12,124.65** |

**2.-NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO**

a) Durante el período no se realizaron variaciones en el patrimonio contribuido.

b) El patrimonio generado únicamente se afecta por el ahorro/desahorro neto del período.

**3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**A) Participaciones y Aportaciones**

Los ingresos provenientes de recursos federales por convenios y fondos federales están integrados de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Atención a Mujeres Víctimas de Violencia (PAIMEF) | $ | 8,367,035.00 |
| Transversalización e Institucionalización de la Perspectiva |  |  |
| De Género en la Administración Pública Estatal (TRANSVERSALIDAD) | $ | 4,125,526.52 |
| Atención y Acompañamiento para el Empoderamiento y |  |  |
| Participación de las Mujeres (CDM) | $ | 4,498,435.12 |
| Convenio CDI 2017 | $ | 400,000.00 |
|  |  |  |
|  | $ | **17,390,996.64** |

**B) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Los ingresos provenientes de recursos estatales son por un total acumulado de | **$** | **37,247,353.07** |

**C) Otros Ingresos y Beneficios**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Intereses Ganados | $ | 16,437.84 |
|  |  |  |
|  | **$** | **16,437.84** |

**D) Gastos de Funcionamiento**

Los egresos provenientes de recursos estatales y de convenios federales están integrados de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Servicios Personales Estatal | $ | 20,330,119.33 |
| Materiales y Suministros Estatal | $ | 5,462,969.85 |
| Servicios Generales Estatal | $ | 29,326,368.23 |
| Transferencias Internas al Sector Público | $ | 1,739,999.91 |
|  | **$** | **56,859,457.32** |

**4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

A) Efectivo y equivalentes

A continuación se presenta el análisis de los saldos inicial y final del rubro de efectivo y equivalentes que se presentan en la última parte del estado de flujo de efectivo.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | $ | 7,194,440.05 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | $ | -4,801,840.63 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | **$** | **2,392,599.42** |

**5.-CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INSTITUTO PARA LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES EN YUCATÁN** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
| **1. Ingresos Presupuestarios** | |  | **54,654,788** |
|  | |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | |  | 0 |
|  | Incremento por variación de inventarios | 0 |  |
|  | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |  |
|  | Disminución del exceso de provisiones | 0 |  |
|  | Otros ingresos y beneficios varios | 0 |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | | 0 |  |
|  | |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | |  | 0 |
|  | Productos de capital | 0 |  |
|  | Aprovechamientos capital | 0 |  |
|  | Ingresos derivados de financiamientos | 0 |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | 0 |  |
|  | |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | |  | **54,654,788** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INSTITUTO PARA LA IGUALDAD ENTRE MUJERES Y HOMBRES EN YUCATÁN** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017** | | | |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | |  | **57,826,825** |
|  | |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | |  | **967,368** |
|  | Mobiliario y equipo de administración | 734,032 |  |
|  | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 41,521 |  |
|  | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |  |
|  | Vehículos y equipo de transporte | 0 |  |
|  | Equipo de defensa y seguridad | 0 |  |
|  | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 184,863 |  |
|  | Activos biológicos | 0 |  |
|  | Bienes inmuebles | 0 |  |
|  | Activos intangibles | 6,951 |  |
|  | Obra pública en bienes propios | 0 |  |
|  | Acciones y participaciones de capital | 0 |  |
|  | Compra de títulos y valores | 0 |  |
|  | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 |  |
|  | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 |  |
|  | Amortización de la deuda publica | 0 |  |
|  | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | 0 |  |
|  | |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | |  | **0** |
|  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0 |  |
|  | Provisiones | 0 |  |
|  | Disminución de inventarios | 0 |  |
|  | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |  |
|  | Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 |  |
|  | Otros Gastos | 0 |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | 0 |  |
|  | |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | |  | **56,859,457** |

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