

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LLAVE  
INSTITUTO VERACRUZANO DE LAS MUJERES  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo al 30 de junio de 2020 es de \$ 11,259,848 este se encuentra conciliado y refleja sus disponibilidades en cuentas de cheque para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo que se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

**BANCOMER**

0113605345 DISPERCION NOMINA IVM	\$240,413
0113605426 GASTO CORRIENTE IVM	\$1,070,722
0113830861 REFUGIO IVM	\$1,878,339
0115255538 PAIMEF	\$5,975,389
0115351006 APOYO A REFUGIOS	1,898,177



**BANORTE**

538236940 GASTO CORRIENTE IVM	\$163,997
538236959 NÓMINA IVM	\$526
0364234556 NÓMINA IVM	\$32,285

**Derecho a Recibir Efectivo y Bienes o Servicios**

**Cuentas por Cobrar a corto Plazo**

El saldo reflejado en este rubro al 30 de junio de 2020 refleja un monto de \$ 4,967,170 integrados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2020	2019
CUENTA POR COBRAR POR FEDERACION	\$0	\$0.00
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION 2020	\$0	\$0.00
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION 2018	\$ 142,241	\$ 142,241
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION 2017	\$ 462,197	\$ 462,197
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION 2016	\$1,527,393	\$1,527,393
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION 2015	\$806,749	\$806,749
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION 2014	\$656,241	\$656,241
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION 2013	\$57,666	\$57,666
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION 2012 Y ANTERIOR	\$1,314,683	\$1,314,683

**Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo**

Este concepto está integrado de la siguiente forma al 30 de junio de 2020:

DESCRIPCION	2020	2019
SUJETOS A COMPROBAR GTO CORRIENTE	146,003	\$355,322
SUJETOS A COMPROBAR 2017	8,758	\$11,922
SUJETOS A COMPROBAR 2018	22,609	\$32,192
SUJETOS A COMPROBAR 2019	182,893	0

El saldo de la cuenta “Sujetos a Comprobar Gasto Corriente” se encuentra integrado por los saldos de gastos de los sujetos a comprobar del ejercicio 2020.

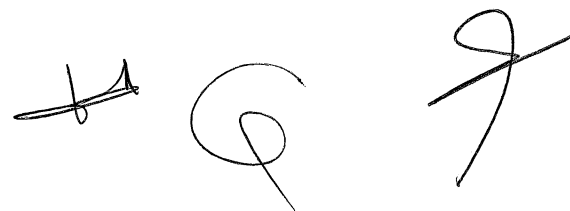
**Activo No Circulante**

El Instituto mantiene los siguientes activos no circulantes al 30 de junio de 2020

DESCRIPCION	2020	2019	ESTADO DEL ACTIVO
TERRENOS	\$1,111,950.00	\$1,111,950	REGULAR
DESCRIPCION	2020	2019	ESTADO DEL ACTIVO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$5,865,334.00	\$4,886,013	REGULAR
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	\$1,448,931.00	\$1,235,432	REGULAR
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$71,591	\$55,329	REGULAR
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$3,780,545	\$3,780,545	REGULAR
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,011,052	\$355,589	REGULAR

Al 30 de junio de 2020 y 2019, los intangibles se componen como sigue:

DESCRIPCION	2020	2019	ESTADO DEL ACTIVO
SOFTWARE	\$368,580	\$301,580	REGULAR
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$92,998	\$92,998	REGULAR



DESCRIPCION	2020	2019
DEPRECIACIONES	\$7,042,227	\$6,066,471
AMORTIZACION	\$394,574	\$174,750

**Estimaciones y Deterioros**

El Instituto no cuenta con importe en Estimaciones y Deterioros.

**Otros Activos**

El Instituto cuenta con importe de \$ 29,122 en Otros Activos por el siguiente concepto:

DESCRIPCION	2020
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$29,122

**PASIVOS:**

Las Cuentas por Pagar con vencimiento no mayor a noventa días es por un monto de \$3,096,844 son las Siguietes:

DESCRIPCION	2020	2019
SERVICIOS PERSONALES	\$147,775	\$379,780
PROVEEDORES POR PAGAR	\$870,122	\$696,47
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	\$13,049	\$13,978
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR	\$2,065,898	\$1,423,478
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$0.00	\$0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2020, representa las retenciones correspondientes a ISR e IMSS efectuadas en este periodo, las que se deberán enterar dentro de los diecisiete días naturales del siguiente mes, así como, el Impuesto sobre Nómina del Ejercicio 2016 a la fecha.



**VERACRUZ**  
GOBIERNO  
DEL ESTADO



**SEGOB**  
Secretaría  
de Gobierno

**IVM**  
Instituto Veracruzano  
de las Mujeres



La cuenta de Otros Pasivos refleja un importe de \$7,178 que son:

DESCRIPCION	2020
Cuentas por pagar varias devengo	\$7,178

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión.

El Instituto no cuenta con Ingresos de Gestión.

### Ingresos Provenientes de Gobierno Estatal – Federal.

A la fecha se ha recibido Recursos Proveniente de Gobierno Estatal – Federales por \$ 20,484,089 de la siguiente manera:

SUBSIDIO FEDERAL	\$9,785,544
SUBSIDIO ESTATAL	\$10,698,545

El Recurso Federal recibo proviene:

- Secretaria de Gobierno, INDESOL, del Programa de Apoyo a las Instancias de Mujeres de las Entidades Federativas (PAIMEF 2020). Por \$ 7,620,992
- Secretaria de Gobierno, INDESOL, del Programa de Apoyo a Refugios Especializados para Mujeres Víctimas de Violencia de Género, sus Hijas e Hijos, para el ejercicio fiscal 2020. Por \$ 2,164,552

### Otros Ingresos y Beneficios Varios

También se Obtuvieron Otros Ingresos y Beneficios por un monto de \$169 que corresponde a Productos Financieros

### Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos Ejercidos con Recursos Estatales al 30 de junio de 2020 son de \$10,490,785 de los cuales son:

SERVICIOS PERSONALES	\$8,724,746
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$179,040
SERVICIOS GENERALES	\$1,560,715
TRANSFERENCIA Y ASIGNACIONES	\$26,284

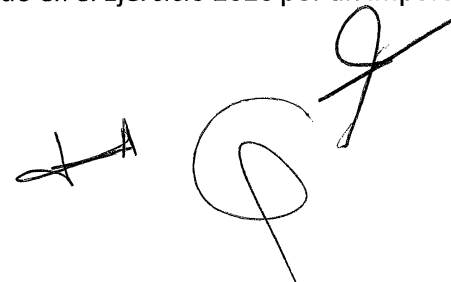
Los Gastos Ejercidos con Recursos Federales al 30 de junio de 2020 son de \$1,898,905 de los cuales son:

MATERIALES Y SUMINISTROS	\$67,772
SERVICIOS GENERALES	\$1,743,559
TRANSFERENCIA Y ASIGNACIONES	\$31,588
BIENES	\$55,986

No se han Ejercido Gastos con Recursos de Otros Ingresos y Beneficios Varios.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIAL

Se cuenta con un Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de Diciembre de 2019, por un monto de \$ 11,680,670 el cual comprende los Remanentes de los años anteriores y un Resultado del periodo comprendido en el Ejercicio 2020 por un importe de \$ 8,145,931 para un total en la Hacienda Pública/Patrimonial de \$ 19,826,601.





#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Análisis de los saldos Iniciales y Finales de la Cuenta de Efectivo y Equivalentes son:

CONCEPTO	30 de Junio 2020	30 de Junio 2019
EFFECTIVO	\$0.00	\$0.00
BANCOS	\$11,259,848	\$7,401,460
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$11,259,848</b>	<b>\$7,401,460</b>

No se adquirieron durante el presente mes activos.

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

CONCEPTO	30 de Junio 2020	30 de Junio 2019
<i>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</i>	\$ 7,443,846	\$6,177,960
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciaciones	0.00	0.00

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de junio de 2020

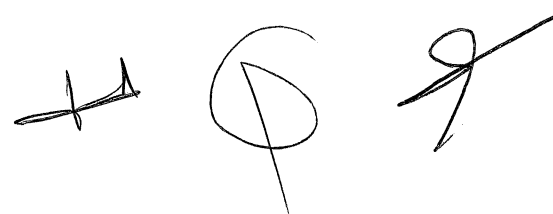
(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>20,484,258</b>
------------------------------------	--	-------------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>20,484,258</b>
--	--	-------------------







**VERACRUZ**  
GOBIERNO  
DEL ESTADO



**SEGOB**  
Secretaría  
de Gobierno

**IVM**  
Instituto Veracruzano  
de las Mujeres



<b>GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de Enero al 30 de junio de 2020</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		<b>12,389,690</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	55,986	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
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 pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0</b>
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)

12,333,704



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

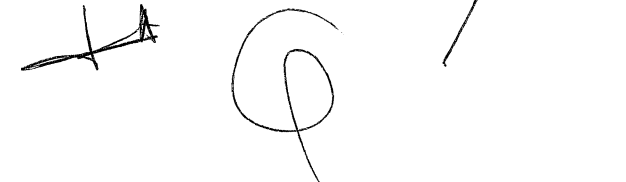
**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

JUICIOS		
	VARIOS JUICIOS LABORALES	5,350,562
ADMINISTRATIVO		
	SANCIONES	90,436

**Presupuestarias:**

LEY DE INGRESOS		
	ESTIMADO	23,000,000
	POR EJECUTAR	16,753,682
	MODIFICADO	14,237,940
	DEVENGADO	0
	RECAUDADA	20,484,258
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
	APROBADO	23,000,000
	POR EJERCER	14,427,293
	MODIFICADO	14,237,940
	COMPROMETIDO	10,420,957
	DEVENGADO	0
	EJERCIDO	815,332
	PAGADO	11,574,358



## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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.

### 2. Panorama Económico y Financiero

Se recibió del Titular del Poder Ejecutivo del Estado, un Terreno en Enajenación a Título Gratuito, para la Construcción del Refugio Estatal para Mujeres en Situación de Violencia, que es el lugar en donde se brinda la protección y atención especializada a las mujeres, así como a sus hijas, con la condición de que el inmueble en mérito sea destinado única y exclusivamente para dicho fin. La ubicación del inmueble se reserva para seguridad del lugar. (\$1,111,950.00 en 2018).

Respecto a la conciliación del saldo del rubro Cuentas por Cobrar a cargo de la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN), se han realizado múltiples gestiones ante la Tesorería de la SEFIPLAN instándole su apoyo para identificar tres depósitos que suman \$173,204.72 y así estar en condiciones de proceder a su respectiva regularización y aplicación oportuna.

Se cuenta con juicios laborales que, en el caso de tener un laudo no favorable para el Instituto estos generarían un cargo, es preponderante mencionar que las cantidades aquí emitidas atienden a lo solicitado por cada una de las y los demandantes, sin embargo,





muchas de estas prestaciones no son acorde a lo establecido por la legislación aplicable, ya que fueron cubiertas al término de la relación laboral o en su defecto, por haber tenido la calidad de trabajadores de confianza, son los siguientes:

**Laboral**

432/VI/2017	• Maurelva Ornelas Vera	\$138,250
30/VI/2017	• Lilia del Carmen García Montané. \$346,280 • Liliana Matus Andrade \$189,829 • Gema del Rosario Estrada Escudero \$200,433 • Mario Hernández Falfán \$272,179 • Lourdes Godínez Guevara \$313,643 • Catalina Gerón Toral \$ 184,413	\$1,506,777
42/VI/2017	• Iveth Guadalupe Rodríguez Huesca	\$71,957
55/VI/2017	• Ana Luisa Fuertes Ortiz	\$52,223
183/VI/2017	• Guadalupe de León Jiménez	\$1,319,850
389/VI/2017	• Eloy Hernández Castillo	\$275,662
743/V/2017	• Elaine Cervantes Guevara	\$322,916
349/2018/I	• Nayeli Ovando Alejandro \$172,183 • Brigitte Mar Hernández \$154,913 • Cecilia Torres Pulido \$154,913	\$482,009
895/2019/I	• Citlali Guadalupe Castillo Badillo	\$805,917
896/2019/II	• Gabriela Alejandra Gómez Flores	\$375,000
1089/2019/III	• Mercedes Sánchez Castillo	No aplica

**Administrativo Contencioso (Sanciones)**

640/2018/3/III	• Grupo SYL Limpieza, S.A. de C.V.	\$90,436
----------------	------------------------------------	----------

### 3. Autorización e Historia

El Instituto Veracruzano de las Mujeres, fue creado mediante Decreto, publicado en la Gaceta Oficial de fecha 9 de enero de 2007, su objeto de acuerdo a la presente Ley como un Organismo Público Descentralizado (OPD) de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de sus atribuciones, objetivos y fines, sectorizado a la Secretaría de Gobierno.

Su principal actividad registrada ante el Servicio de Administración Tributaria es el de Administración Pública Estatal General con las siguientes obligaciones:

- I. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- II. Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
- III. Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- IV. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- V. Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de renta de bienes inmuebles.
- VI. Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.
- VII. Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.



#### 4. Organización y Objeto Social

##### Objetivo Social

La tarea del Instituto Veracruzano de las Mujeres es promover, fomentar e instrumentar las condiciones que posibiliten la igualdad de género y así contribuir a eliminar los obstáculos para el pleno goce de los derechos humanos de las mujeres e impulsar las políticas públicas con perspectiva de género.

Su Visión es ser una Institución promotora de la transversalización de la perspectiva de género en planes, programas y proyectos de la administración pública estatal, para favorecer la igualdad sustantiva entre mujeres y hombres en todos los ámbitos de la sociedad.

---

**Principal Actividad:** promover, fomentar e instrumentar las condiciones que posibiliten la igualdad de género

**Ejercicio Fiscal:** 2020.

**Régimen Jurídico:** Organismo Público Descentralizado

##### Consideraciones fiscales del ente:

Este Instituto en su carácter de contribuyente es retenedor de los siguientes impuestos:

- Impuestos Sobre Productos del trabajo (ISPT)
- Impuestos Sobre la Renta por Pago de Servicios Profesionales
- Impuestos Sobre la Renta por Pago de Arrendamiento

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

La normatividad aplicada en la preparación de los Estados Financieros son las emitidas por:

- El Consejo Nacional de Armonización Contable
- Ley General de Contabilidad Gubernamental



- Manual de Contabilización Gubernamental
- Ley y CFF
- Ley y Reglamento de ISR
- Ley de Adquisiciones, Enajenación y Arrendamiento de Muebles e Inmuebles del Estado de Veracruz.
- Ley de Adquisiciones y servicios Públicos.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Código del Estado de Veracruz.
- Lineamientos Generales y específicos de Disciplina, Control y Austeridad Eficaz de las Dependencias y Entidades del Poder Ejecutivo.
- Lineamientos para el control y la contención del Gasto del Estado de Veracruz.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas:

El Instituto no ha realizado actualizaciones del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio, no ha realizado operaciones en el extranjero, y no cuenta con Inventarios por lo cual no cuenta con un sistema y método de valuación.

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

El Instituto no cuenta con rubros de activos y pasivos en moneda extranjera.

#### 8. Reporte Analítico del Activo

El Instituto ha aplicado las depreciaciones, deterioros o amortizaciones en los activos de acuerdo a las normas establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y a la Ley de Adquisiciones, Enajenación y Arrendamiento de Muebles e Inmuebles del Estado de Veracruz.



**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Instituto no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

**10. Reporte de la Recaudación**

El Instituto no tiene recaudaciones.

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

El Instituto no cuenta con Deuda de tipo valor gubernamental o instrumento financiero.

**12. Calificaciones otorgadas**

El Instituto no cuenta con transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

El Instituto tiene como principal política la contención del gasto y el control restringido de los viáticos.

**14. Información por Segmentos**

El Instituto no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Instituto no realizo eventos posteriores al cierre que le afecten económicamente.

**16. Partes Relacionadas**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

**ELABORÓ**



**I.G.E. JAIME ALBO MARÍN**

ENCARGADO DE LA OFICINA DE RECURSOS  
FINANCIEROS

**VERIFICÓ**



**C.P. BLANCA ESTELA RENDÓN  
HERNÁNDEZ**

ENCARGADA DEL DEPARTAMENTO  
ADMINISTRATIVO

**AUTORIZÓ**



**MTRA. MARÍA DEL ROCÍO VILLAFUERTE  
MARTÍNEZ**

ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA  
DIRECCIÓN GENERAL