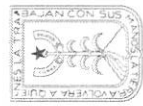




Instituto de la Mujer para el Estado de Morelos





MORELOS
PODER EJECUTIVO

**Instituto
de la Mujer**

Introducción

INSTITUTO DE LA MUJER PARA EL ESTADO DE MORELOS. | CUENTA PÚBLICA | 2015
2º TRIMESTRE

INTRODUCCIÓN.

LA IDEA DE UN PROYECTO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE EN MÉXICO ES IDEAL PARA HACER MÁS TRANSPARENTE Y EFICIENTE LA GESTIÓN PÚBLICA.

EL PROYECTO DE ARMONIZACIÓN SURGE DE LA NECESIDAD DE CONTAR CON INFORMACIÓN CONSOLIDADA EN MATERIA FINANCIERA, ECONÓMICA Y PRESUPUESTAL, SOBRE TODO DEL SECTOR GUBERNAMENTAL DADO EL PAPEL TAN TRASCENDENTE QUE JUEGA EN EL DESARROLLO DE LAS ECONOMÍAS Y EN LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICO-PRIVADO QUE IMPLEMENTA COMO PARTE DE SUS PLANES DE DESARROLLO.

EN MÉXICO, LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL HABÍA SIDO UN TEMA DE COMPETENCIA DE DISTINTAS INSTANCIAS DE GOBIERNO (FEDERALES, ESTATALES Y MUNICIPALES) ASÍ COMO, DE ENTIDADES DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL.

LA SHCP HA VENIDO IMPULSANDO LA NECESIDAD DE BUSCAR UNA ARMONIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN DERIVADA DE LOS TRES ÓRDENES DE GOBIERNO CON LA FINALIDAD DE FORMULAR LAS CUENTAS PÚBLICAS CON ESTRUCTURAS AFINES Y ESTABLECER LAS BASES QUE PERMITAN LA COMPARABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL.

EL PROYECTO DE ARMONIZACIÓN TRAJÓ CONSIGO SINERGIAS PROPIAS DE UNA TRANSFORMACIÓN COMPLETA E INTEGRAL DE LOS SISTEMAS CONTABLES EN LOS TRES NIVELES DE GOBIERNO. UNA MEJOR FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, Y UNA COMPLETA EVALUACIÓN MEDIANTE INDICADORES EQUIPARABLES ENTRE UNA ENTIDAD Y OTRA, PARA CONSOLIDAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA EXISTENTE.

EL REGISTRO ÚNICO DE LOS ACONTECIMIENTOS ECONÓMICOS, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS EN CADA UNO DE SUS MOMENTOS Y PARA CADA UNO DE LOS ENTES DE GOBIERNO, SIN DUDA ALGUNA AYUDA A PROMOVER LA TRANSPARENCIA A LA HORA DE EJECUTAR PROGRAMAS ESTRATÉGICOS ACORDES CON LA ENCOMIENDA NACIONAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO, BASÁNDOLO ÚNICAMENTE EN RESULTADOS.

SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ES UNA RAMA DE LA TEORÍA GENERAL DE LA CONTABILIDAD QUE SE APLICA A LAS ORGANIZACIONES GUBERNAMENTALES, CUYA ACTIVIDAD ESTÁ REGULADA POR UN MARCO CONSTITUCIONAL, UNA BASE LEGAL Y NORMAS TÉCNICAS QUE LA CARACTERIZAN Y LA HACEN DISTINTA A LA QUE RIGE PARA LAS ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO.

FUNDAMENTO LEGAL DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EN MÉXICO.

EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SCG) SE FUNDAMENTA EN EL TÍTULO TERCERO, CAPÍTULO II, SECCIÓN III, ARTÍCULO 73, FRACCIÓN XXVIII, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, DONDE SE ESTABLECE, ENTRE OTRAS FACULTADES DEL CONGRESO, LA DE "EXPEDIR LEYES EN MATERIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL QUE REGISTRÁN LA CONTABILIDAD PÚBLICA Y LA PRESENTACIÓN HOMOGÉNEA DE INFORMACIÓN FINANCIERA, DE INGRESOS Y EGRESOS, ASÍ COMO PATRIMONIAL, CON EL FIN DE GARANTIZAR SU ARMONIZACIÓN A NIVEL NACIONAL". EN EL MARCO DE LA CITADA ATRIBUCIÓN, EL CONGRESO DE LA UNIÓN APROBÓ LA LGCG QUE RIGE EN LA MATERIA A LOS TRES ÓRdenes DE GOBIERNO Y, CREA EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC), COMO ÓRGANO DE COORDINACIÓN PARA LA ARMONIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LO FACULTA PARA LA EMISIÓN DE NORMAS CONTABLES Y LINEAMIENTOS PARA LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE DEBEN APLICAR LOS ENTEs PÚBLICOS. POR SU PARTE, EL ARTÍCULO 1 DE LA LGCG, ESTABLECE QUE LA MISMA " 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 POLÍTICO-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". EN TAL CONTEXTO, EL ARTÍCULO 33 DE LA LGCG, DISPONE QUE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEBA CONSIDERAR LAS MEJORES PRÁCTICAS CONTABLES NACIONALES E INTERNACIONALES EN APOYO A LAS TAREAS DE PLANEACIÓN FINANCIERA, CONTROL DE RECURSOS, ANÁLISIS Y FISCALIZACIÓN.

LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LOS ENTES PÚBLICOS.

LA LGCG IDENTIFICA A LOS ÓRGANOS Y ENTIDADES DE CADA ORDEN DE GOBIERNO QUE DEBEN FUNGIR EN CALIDAD DE ENTES PÚBLICOS, E INSTITUYE LAS NORMAS Y RESPONSABILIDADES DE LOS MISMOS CON RESPECTO A LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. EL ARTÍCULO 4, FRACCIÓN XII, DE LA LGCG, ESTABLECE QUE SON "ENTES PÚBLICOS: LOS PODERES EJECUTIVO, LEGISLATIVO Y JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN Y DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS; LOS ENTES AUTÓNOMOS DE LA FEDERACIÓN Y DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS; LOS AYUNTAMIENTOS DE LOS MUNICIPIOS; LOS ÓRGANOS POLÍTICO-ADMINISTRATIVOS DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL; Y LAS ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PARAESTATAL, YA SEAN FEDERALES, ESTATALES O MUNICIPALES". POR OTRA PARTE, EL ARTÍCULO 2 DISPONE QUE "LOS ENTES PÚBLICOS APLICARÁN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA FACILITAR EL REGISTRO Y LA FISCALIZACIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS Y, EN GENERAL, CONTRIBUIR A MEDIR LA EFICACIA, ECONOMÍA Y EFICIENCIA DEL GASTO E INGRESOS PÚBLICOS, LA ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA, INCLUYENDO LAS OBLIGACIONES CONTINGENTES Y EL PATRIMONIO DEL ESTADO". ASIMISMO, LA LGCG, EN SU ARTÍCULO 17, ESTABLECE QUE "CADA ENTE PÚBLICO SERÁ RESPONSABLE DE SU CONTABILIDAD, DE LA OPERACIÓN DEL SISTEMA; ASÍ COMO, DEL CUMPLIMIENTO DE LO DISPUESTO POR LEY DE CONTABILIDAD Y LAS DECISIONES QUE EMITA EL CONSEJO".

FINALMENTE, EL ARTÍCULO 52 SEÑALA QUE "LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DEMÁS INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA Y CONTABLE QUE EMANEN DE LOS REGISTROS DE LOS ENTES PÚBLICOS, SERÁN LA BASE PARA LA EMISIÓN DE INFORMES PERIÓDICOS Y PARA LA FORMULACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL", AGREGANDO QUE "LOS ENTES PÚBLICOS DEBERÁN ELABORAR LOS ESTADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS Y TÉCNICAS QUE EMANEN DE ESTA LEY O QUE EMITA EL CONSEJO".



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto
de la Mujer

Información Contable

INSTITUTO DE LA MUJER PARA EL ESTADO DE MORELOS. | CUENTA PÚBLICA | 2015
2º TRIMESTRE

Cuenta Pública 2015.
Estado de Actividades.
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de la Mujer para el Estado de Morelos

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión			Gastos de Funcionamiento	3,890,099	5,692,752
Impuestos	0	0	Servicios Personales	3,240,248	4,121,781
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	106,903	249,111
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	542,948	1,321,860
Derechos	0	0		0	162,000
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	162,000
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,754,728	19,277,200	Participaciones y Aportaciones	-101,149	267,799
Participaciones y Aportaciones	11,293,985	12,459,443	Participaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	5,460,743	6,817,757	Aportaciones	0	0
			Convenios	-101,149	267,799
Otros Ingresos y Beneficios	-2,179	17,031	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Costo por Coberturas	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-2,179	17,031	Apoyos Financieros	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	16,752,549	19,294,231	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	24,144	1,504
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,945	1,504
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	10,199	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,813,094	6,124,055
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,939,455	13,170,176

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

ELABORÓ

REVISÓ

LIC. YASENKA Y. POLANCO SÁNCHEZ
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS HUMANOS

LIC. GUILLERMO L. DORING ABURTO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ
 MTRA. AURORA IVONNE VELASCO ROTH
 DIRECTORA GENERAL

Ente

Instituto de la Mujer para el Estado de Morelos

CONCEPTO		Año	2015	2014	CONCEPTO	Año	2015	2014
ACTIVO					PASIVO			
Activo Circulante					Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes			10,377,648	7,471,153	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		234,596	291,748
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			8,121,094	7,352,357	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			75,000	77,035	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Inventarios			0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Almacenes			0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0
Otros Activos Circulantes			0	0	Provisiones a Corto Plazo		0	0
Total de Activos Circulantes			18,573,742	14,900,545	Otros Pasivos a Corto Plazo		0	0
					Total de Pasivos Circulantes		234,596	291,748
Activo No Circulante					Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo			0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			0	0	Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Bienes Muebles			6,335,072	5,448,467	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0	0
Activos Intangibles			174,000	174,000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			-1,418,594	-236,284	Provisiones a Largo Plazo		0	0
Activos Diferidos			0	0	Total de Pasivos No Circulantes		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			0	0	Total del Pasivo		234,596	291,748
Otros Activos no Circulantes			0	0				
Total de Activos No Circulantes			5,090,478	5,386,183	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Total del Activo			23,664,220	20,286,728	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
					Aportaciones		0	0
					Donaciones de Capital		0	0
					Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
					Hacienda Pública/Patrimonio Generado		23,429,624	19,994,980
					Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		12,939,455	13,170,176
					Resultados de Ejercicios Anteriores		10,490,169	6,824,804
					Revalúos		0	0
					Reservas		0	0
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
					Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
					Resultado por Posición Monetaria		0	0
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0
					Total Hacienda Pública/ Patrimonio		23,429,624	19,994,980
					Total del Pasivo y Hacienda Pública /		23,664,220	20,286,728

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

ELABORÓ

REVISÓ

LIC. YASENKA Y. POLANCO SÁNCHEZ
SUBDIRECTORA DE RECURSOS HUMANOS

LIC. GUILLERMO L. DORING ABURTO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

MTRA. AURORA IVONNE VELASCO ROTA
DIRECTORA GENERAL

Cuenta Pública 2015.
Estado de Cambios en la Situación Financiera.
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de la Mujer para el Estado de Morelos

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,184,345	4,561,837	PASIVO		0
Activo Circulante	2,035	3,675,232	Pasivo Circulante		0
Efectivo y Equivalentes	0	2,906,495	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	768,737	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,035	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo		0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo		0
			Otros Pasivos a Corto Plazo		0
Activo No Circulante	1,182,310	886,605	Pasivo No Circulante		0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo		0
Bienes Muebles	0	886,605	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,182,310	0	Provisiones a Largo Plazo		0
Activos Diferidos	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones		0
			Donaciones de Capital		0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		230,721
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,665,365	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	230,721
			Revalúos	3,665,365	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

ELABORÓ

REVISÓ

LIC. YASENKA Y. POLANCO SÁNCHEZ
SUBDIRECTORA DE RECURSOS HUMANOS

LIC. GUILLERMO L. DORING ABURTO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

MTA. AURORA IVONNE VELASCO ROTH
DIRECTORA GENERAL

Cuenta Pública 2015.
Estado de Variación en la Hacienda Pública.
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público: Instituto de la Mujer para el Estado de Morelos

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	6,824,804	13,170,176	0	19,994,980
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	13,170,176	0	13,170,176
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,824,804	0	0	6,824,804
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	0	6,824,804	13,170,176	0	19,994,980
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	3,665,365	12,939,455	0	16,604,820
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	12,939,455	0	12,939,455
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,665,365	0	0	3,665,365
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	0	10,490,169	12,939,455	0	23,429,624

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

ELABORÓ

LIC. YASENKA Y. POLANCO SANCHEZ

SUBDIRECTORA DE RECURSOS HUMANOS

REVISÓ

LIC. GUILLERMO L. DORING ABURTO

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

MTRA. AURORA IVONNE VELASCO ROTUNDO

DIRECTORA GENERAL

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo .
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de la Mujer para el Estado de Morelos

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	10,584,986	23,705,413	10,626,180	23,664,219	13,079,233
Activo Circulante	5,349,884	23,705,413	10,481,556	18,573,741	13,223,857
Efectivo y Equivalentes	4,399,560	8,225,307	2,247,220	10,377,647	5,978,087
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	875,324	15,480,106	8,234,336	8,121,094	7,245,770
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	75,000	0	0	75,000	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	5,235,102	0	144,624	5,090,478	-144,624
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	6,472,723	0	137,652	6,335,071	-137,652
Activos Intangibles	174,000	0	0	174,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,411,621	0	6,972	-1,418,593	-6,972
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

ELABORÓ

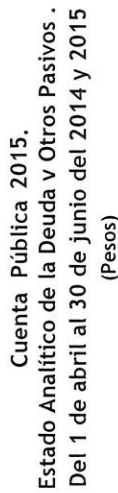
LIC. YASENKA Y. POLANCO SÁNCHEZ
SUBDIRECTORA DE RECURSOS HUMANOS Y C

REVISÓ

LIC. GUILLERMO L. DORING ABURTO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

MTRA. AURORA IVONNE VELASCO ROTUNDO
DIRECTORA GENERAL



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			0	0

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

LIC. YASENKA Y. POLANCO SÁNCHEZ
SUBDIECTORA DE RECURSOS HUMANOS

LIC. GUILLERMO L. DORING ABURTO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRA. AURORA IVONNE VELASCO ROTUNNO
DIRECTORA GENERAL

Cuenta Pública 2015.
Estado de Flujos de Efectivo.
Del 1 de abril al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público: Instituto de la Mujer para el Estado de Morelos

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión					
Origen			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Impuestos	16,752,549	19,294,231	Origen	144,624	343,450
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Muebles	144,624	343,450
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0			
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0			
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
Participaciones y Aportaciones	11,293,985	12,459,443	Bienes Muebles	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	5,460,743	6,817,757	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Otros Orígenes de Operación	-2,179	17,031			
			Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	144,624	343,450
Aplicación			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	3,813,094	6,124,055	Origen	-182,808	342,968
Materiales y Suministros	3,240,248	4,121,781	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	106,903	249,111	Interno	0	0
	567,092	1,323,364	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	182,808	342,968
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación		
Ayudas Sociales	0	162,000	Servicios de la Deuda	7,288,799	8,964,725
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	7,288,799	8,964,725
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de		
			Financiamiento	-7,471,607	-8,621,757
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al		
Convenios	-101,149	267,799	Efectivo	5,612,472	4,893,373
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,399,560	2,579,555
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	12,939,455	13,170,176	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	10,012,032	7,472,928

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

ELABORÓ

REVISÓ

LIC. YASENKA Y. POLANCO SÁNCHEZ
SUBDIRECTORA DE RECURSOS HUMANOS Y

LIC. GUILLERMO L. DORING ABURTO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

MTBA. AURORA VONNE VELÁZCO ROTUNDO
DIRECTORA GENERAL

Informe de Pasivos Contingentes

Instituto de la Mujer para el Estado de Morelos

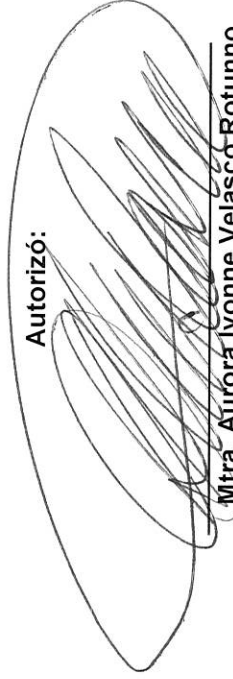
En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que este Instituto de la Mujer para el Estado de Morelos al 31 de marzo de 2015, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.

No obstante a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de marzo de 2015.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que:

"los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc."

Autorizó:



Mtra. Aurora Ivonne Velasco Rotunno
Directora General

Elaboró:



Lic. Guillermo Lorenzo Doring Aburto
Director de Administración y Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- I. NOTAS DE DESGLOSE
1. INFORMACIÓN CONTABLE
- 1.1. NOTAS EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFECTIVO EN CAJA

	MONTO	DESCRIPCIÓN
FONDO CAJA CHICA	12,000.00	A CARGO DEL IMEM
suma	12,000.00	EFECTIVO

BANCOS

Representa el saldo conciliado que se integra por las cuentas que a continuación se detallan:

No. CUENTA	MONTO	DESCRIPCIÓN
BANORTE **46928679	4,012,006.00	Cuenta ordinaria IMEM
BANORTE **82031240	669.34	Cuenta CDI 2013

INSTITUTO DE LA MUJER PARA EL ESTADO DE MORELOS

BANORTE **29237357	4,891.75	Cuenta TRANSVERSALIDAD 2014
BANORTE **33327497	805.96	Cuenta SALUD 2014
BANORTE **73991803	6,342,273.50	Cuenta PAIMEF 2015
BANORTE **88528379	5,001.00	Cuenta TRANSVERSALIDAD 2015
suma	10,365,647.55	BANCOS

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Total	10,377,647.55	EFECTIVO Y EQUIVALENTES
-------	---------------	-------------------------

B) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo corresponde a ministraciones estatales de: Servicios Personales, Gastos Operativos y ampliaciones presupuestales para pago de Impuesto sobre la nómina del IMEM.

PARTIDA	MONTO	DESCRIPCIÓN
SERVICIOS PERSONALES DE IMEM	693,135.27	Ampliación para recuperación del pago finiquitos durante el ejercicio 2014.
SERVICIOS GENERALES DE	8,797.00	Ampliación para Impuesto sobre Nómina de Enero.

IMEM			
GASTOS OPERATIVOS DE IMEM		909,086.00	Segunda quincena de Marzo, 1ra y 2da de Abril, 1ra y 2da de Mayo 2015, 1ra y 2da de junio.
Suma estatal		1,611,018.27	
TRANSVERSALIDAD 2015		6,494,554.00	Recurso Federal correspondiente al 100% para el ejercicio 2015.
Suma federal		6,494,554.00	
Suma estatal y federal		8,105,572.27	CUENTAS POR COBRAR

DEUDORES DIVERSOS Y GASTOS POR COMPROBAR

El saldo corresponde a comisiones y gastos por comprobar de 2014 y 2015.

DEUDORES	SALDO	DESCRIPCIÓN
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	1,164.84	Comisiones cobradas en Cuentas Bancarias del ejercicio 2014 y 2015 de los Proyectos: Salud, Transversalidad y PAIMEF, y en IMEM.
Suma	1,164.84	

INSTITUTO DE LA MUJER PARA EL ESTADO DE MORELOS

GASTOS A COMPROBAR	SALDO	DESCRIPCIÓN
KENIA PATRICIA GONCEN LOPEZ	-3.84	Comprobaciones 2014
AURORA IVONNE VELASCO ROTUNNO	9,871.93	Gastos por comprobar de octubre 2014 y 2015.
JESÚS ALFREDO DURAN VELÁZQUEZ	760.00	Gastos por comprobar de octubre 2014.
ANA LILIA MARISOL MARTINEZ BAUTISTA	40.49	Gastos por comprobar de diciembre 2014.
MARTHA PATRICIA RODRIGUEZ ANZURES	500.00	Gastos por comprobar de octubre 2014.
ROCÍO ADRIANA MARTÍNEZ ESPINOSA	953.00	Gastos por comprobar de octubre 2014.
GUILLERMO LORENZO DORING ABURTO	1,787.00	Gastos por comprobar de junio 2015.
Suma	13,908.58	
Suma deudores y gastos a comprobar	15,073.42	CUENTAS POR COBRAR

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

El saldo corresponde al subsidio al empleo que se acreditará con la presentación de la declaración mensual de Impuestos Federales.

NOMBRE	SALDO
MARINA MARTÍNEZ BARRERA	148.67
MARÍA ELENA RODRÍGUEZ PULIDO	148.67
JOSÉ ANTONIO FERNÁNDEZ CABRERA	75.54
MARINA ROMERO CORREA	75.48
suma	448.36
Total	448.36

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Total	8,121,094.05	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
-------	--------------	---

C) DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

ANTICIPO A PROVEEDORES

Corresponde al importe del depósito en garantía por los inmuebles que utilizan el Albergue para Mujeres Casa de la Mujer y las oficinas IMEM, de acuerdo a los contratos de arrendamiento. Y al importe del depósito en garantía con el proveedor que suministra el combustible para los vehículos oficiales del IMEM.

NOMBRE	SALDO	DESCRIPCIÓN
Raussell Jiménez Domínguez	40,000.00	Depósito en garantía Arrendamiento IMEM
Servicio Milenio 2000 S.A. de C.V.	5,000.00	Depósito en garantía Combustible
Rafael Anguiano Aranda	30,000.00	Depósito en garantía Arrendamiento CM
Suma	75,000.00	ANTICIPO A PROVEEDORES

TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Total	75,000.00	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS
-------	-----------	--

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

Total	\$18,573,741.60
-------	-----------------

D) ACTIVO NO CIRCULANTE

BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que posee el Instituto de la Mujer y que al mes de Junio 2015, asciende a un monto global de \$6,335,071.67 pesos, que corresponde al 26.77 por ciento respecto al total del activo, en el mes no se reportan bajas de activos.

BIEN MUEBLE	SALDO
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	3,222,257.94
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	252,605.45
1.2.4.3 Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	68,856.11
1.2.4.4 Equipo de transporte	2,758,806.20
1.2.4.6 Maquinaria, otros equipos y herramientas	32,545.97
1.2.5.4 Licencias	174,000.00
suma	\$6,509,071.67

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

DEPRECIACIÓN	SALDO
1.2.6.3.01 Mobiliario y Equipo de Administración	-767,776.64

INSTITUTO DE LA MUJER PARA EL ESTADO DE MORELOS

1.2.6.3.02 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-92,673.59
1.2.6.3.03 Equipo e instrumental médico y de laboratorio.	-14,248.00
1.2.6.3.04 Equipo de Transporte.	-468,699.00
1.2.6.3.06 Maquinaria, otros equipos y herramientas	-75,196.50
suma	(\$1,418,593.73)

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE

Total	\$5,090,477.94
-------	----------------

TOTAL DEL ACTIVO

Total	\$ 23,664,219.54
-------	------------------

PASIVO

E) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR

La creación de este pasivo se debe al registro de pago de honorarios en tránsito: