

AL 31 DE MARZO DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. La cuenta de cheques 4109 5896 está integrada únicamente por Recursos Estatales 2022. La cuenta de inversión 7666402563 está integrada por Recursos Estatales 2022.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERIA	\$ 136,458.62	\$ 367,543.95
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 650,302.07	\$ 2,513.57
FONDO DE CAJA CHICA	\$ 4,000.00	\$ 4,000.00
Suma \$	790,760.69 \$	374,057.52 \$

Bancos/Tesorería

El instituto únicamente maneja una cuenta debido a que no tiene recursos propios ni tiene ingresos por recursos federales.

Banco	Importe
BANAMEX	\$ 136,458.62
Suma \$	136,458.62

Inversiones Temporales

La inversión que maneja el Instituto tiene varios movimientos de entradas y salidas en el mes, por lo tanto no tienen duración mayor a 90 días.

Banco	Importe
INVERSION 7666402563	\$ 650,302.07
Suma	\$ 650,302.07

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

2. Las cuentas por cobrar a corto plazo corresponden a los Recibos Comprometidos y no pagados por parte de la Secretaría de Hacienda del ejercicio 2021. Los Deudores Diversos corresponden al recurso pendiente de reintegrar por parte de los colaboradores del Instituto. Al corte del 30 de noviembre había un saldo de \$3,397,155.09 en la cuenta de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo, mismos que fueron reclasificados a la cuenta de Estimaciones para Cuentas Incobrables.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,309,745.34	1,434,710.06
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	28,589.30	3,868.94
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	-	-
Suma	\$ 1,338,334.64	\$ 1,438,579.00

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA JUNIO 2021.	2,916.63	0%
GASTO OPERATIVO 1RA QUINCENA JULIO 2021	271,743.33	21%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA JULIO 2021	2,916.67	0%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA JULIO 2021, ENCUESTRO DE JUVENTUDES	600,000.00	46%
GASTO OPERATIVO 1RA QUINCENA AGOSTO 2021	271,743.33	21%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA AGOSTO 2021	2,916.67	0%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA DE SEPTIEMBRE 2021	67,286.67	5%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA DE OCTUBRE 2021	2,916.67	0%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA DE NOVIEMBRE 2021	84,724.70	6%
DIFERENCIAL DE SERVICIO MEDICO PCE 2DA QUINCENA DE MARZO 2022	1,080.67	0%

APOYO DE LENTES ZDA QUINCENA DE MARZO 2022	1,500.00	0%
Suma \$	1,309,745.34	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Los saldos en las partidas de Bienes Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, representan el patrimonio del Instituto Chihuahuense de la Juventud. Al 30 de noviembre el valor era de \$5,782,092.77, sin embargo, en el mes de diciembre se dieron de baja los activos presentados y aprobados en la Junta Directiva por un monto de \$350,713.38, se adquirieron 5 minisplits por un monto de \$49,043.09, y se ajustaron los saldos de acuerdo a la clasificación real de los activos existentes, del mismo modo, en el mes de enero de 2022 se dieron de baja los Bienes que no fueron identificados en el último levantamiento de inventario por un monto de \$451,524.24, por lo que los bienes muebles quedaron integrados como se indica a continuación:

Concepto	2022	2021
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,941,042.70	2,347,451.64
MOBILIARIO Y EQUIPO	748,834.41	761,241.77
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	193,457.60	202,657.02
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	69,338.37	69,338.37
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	139,051.22	161,726.26
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1,740,262.83	1,740,262.83
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACION INDUSTRIAL	196,911.12	197,744.60
Total de BIENES MUEBLES \$	5,028,898.25	5,480,422.49

9. El valor del activo se presenta a continuación, así como, el monto de la depreciación al 31 de marzo de 2022 aplicado al valor del activo según el levantamiento de inventarios. También se da a conocer las tasas de depreciación utilizadas.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

- **Tasas de Depreciación**
Depreciación Acumulada

Muebles de oficina y estantería
Equipo de Computo y Tecnologías de la Información
Equipos y Aparatos Audiovisuales
Cámaras Fotográficas y de Video
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
Equipo de Transporte
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

10.00%
33.33%
33.33%
33.33%
20.00%
20.00%
10.00%

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,689,877.11	3,108,693.41
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	401,847.19	433,721.65
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,740,262.83	1,740,262.83
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	196,911.12	197,744.60
Subtotal BIENES MUEBLES	5,028,898.25	5,480,422.49
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4,507,454.25	4,449,908.87
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	4,507,454.25	4,449,908.87
Suma	9,536,352.50	9,930,331.36

La depreciación registrada en el mes de marzo corresponde al primer trimestre del ejercicio 2022.

Pasivo

1. Cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,606.82
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,066.67
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	207,694.50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,003.08
Suma	215,371.07

- 2 Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas el 31 de marzo del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 215,371.07	\$ 509,455.25
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 215,371.07	\$ 509,455.25

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 207,694.50
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,066.67
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,606.82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,003.08
Suma PASIVO CIRCULANTE	215,371.07

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre y diciembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de diciembre.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

- Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.
- Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Comprende los ingresos derivados por Transferencias estatales. A continuación se detallan los ingresos recibidos en el mes:

Concepto	Importe
APORTACIONES A PCE, DIFERENCIAL DE SERVICIO MEDICO 1RA QNA DE FEBRERO 2022	\$ 1,080.67
APORTACIONES A PCE, 1RA Y 2DA QUINCENA DE ENERO DE 2022	\$ 43,574.50
APORTACIONES A PCE, DIFERENCIAL DE SERVICIO MEDICO 2DA QNA DE FEBRERO 2022	\$ 1,080.67
SERVICIOS PERSONALES DE LA 1RA QUINCENA DE MARZO DE 2022	\$ 204,749.09
GASTO DE OPERACIÓN DE LA 1RA QUINCENA DE MARZO DE 2022	\$ 215,509.48
APORTACIONES A PCE, DIFERENCIAL DE SERVICIO MEDICO 1RA QNA DE MARZO DE 2022	\$ 1,625.67
APORTACIONES A PCE, 1RA Y 2DA QUINCENA DE FEBRERO DE 2022	\$ 43,574.50
SERVICIOS PERSONALES DE LA 2DA QUINCENA DE MARZO DE 2022	\$ 157,674.09
GASTO DE OPERACIÓN DE LA 2DA QUINCENA DE MARZO DE 2022	\$ 274,117.48
Suma	\$ 942,986.15

2. A continuación se detalla los ingresos devengados del 1ro de enero a la fecha de corte, por concepto:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 976,363.65
GASTO DE OPERACION	\$ 1,669,995.59
APORTACIONES A PENSIONES CIVILES DEL ESTADO	\$ 94,145.41
CONVENIOS RECURSO FEDERAL	\$.00
Subtotal Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 2,740,504.65
Suma	\$ 2,740,504.65

3. Del rubro de Ingresos Financieros, tenemos el saldo del 1ro de enero a la fecha de corte:

Concepto	Importe
RENDIMIENTOS CUENTA DE INVERSIÓN EMPRESARIAL	\$ 288,50

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los Gastos de Funcionamiento están integrados por Servicios Personales, Servicios Generales y Materiales y Suministros, para poder desempeñar las actividades del Instituto. Las Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, corresponden a las Becas de las personas que participan en los diferentes programas para desarrollar las actividades planeadas para el ejercicio 2022. Los Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias corresponde a la aplicación de la depreciación y las bajas de los activos obsoletos e inservibles.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,378,408.03
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	734,238.96
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	524,598.85
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 2,637,245.84

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8,0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	339,315.00	13%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	408,459.00	15%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	208,652.50	8%
BECAS	626,000.00	24%
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	451,524.24	17%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No se presentaron modificaciones al patrimonio contribuido.
2. En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias de la Secretaría de Hacienda del Estado de Chihuahua.

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

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	4,000.00	4,000.00
BANCOS/TESORERIA	136,458.62	367,543.95
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	650,302.07	2,513.57
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA V/O	-	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 790,760.69	\$ 374,057.52

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables

Concepto	2022	2022
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 2,740,504.65
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ 288.50
3. Menos Ingresos Presupuestales No Contables		0.00
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 2,740,793.15

Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables

ELABORÓ: GPV

AUTORIZÓ: PJV

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD
ESTADO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2022
1. Total de Egresos (Presupuestarios)	2,112,646.99
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Mas Gastos Contables No Presupuestales	524,598.85
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortiza	509,069.62
3.6. Otros gastos	15,529.23
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	\$ 2,637,245.84

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	-
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	-
AVALES Y GARANTÍAS	-
JUICIOS	-
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PP)	-
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	-
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Concepto	Importe

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	11,797,576.15
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	9,057,071.50
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRSOS ESTIMADA	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	2,740,504.65
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	2,737,923.98

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	11,797,476.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	9,684,829.16
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	2,112,646.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	2,112,646.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,110,634.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	2,110,634.63

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto opera actualmente con recursos del estado. En este ejercicio no se han recibido recursos por programas federales.

2. Panorama Económico y Financiero

Al cierre de este mes, seguimos sin recaudar los ingresos devengados de los meses de junio a septiembre 2021, quedando a la espera de una respuesta por parte de la Secretaría de Hacienda para poder reclasificar el saldo al resultado del ejercicio, en caso de que no se vaya a radicar el recurso al Instituto.

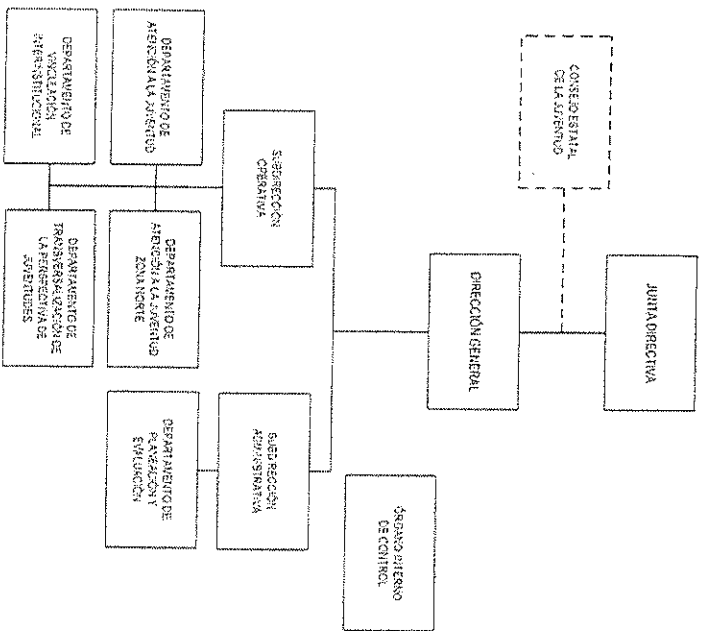
3. Autorización e Historia

Durante el periodo sexenal comprendido entre 1992 a 1998, la Subdirección de Atención a la Juventud se convierte en un programa especial siguiendo con sus mismas funciones pero dependiendo directamente de la Secretaría de Fomento Social y cambiando de nombre a Departamento de Atención a la Juventud.

En el año 2005 inicia el proceso para ser un organismo descentralizado concluyendo en el mes de diciembre del mismo año y siendo publicado en el Diario Oficial de ese mismo mes con la oficialización de Instituto Chihuahuense de la Juventud de Gobierno del Estado.

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD
ESTADO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD
ORGANIGRAMA 2019



LIC. LUCERO NIETO ROMERO
 TITULAR DEL O.P.D.

DR. VICTOR MANUEL QUINTANA SILVEIRA
 SECRETARIO DE DESARROLLO SOCIAL

MTA MÓNICA VARGAS RUIZ
 SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



GRE. Chiquita

Karla Corbaldi C.

5. Reporte Analítico del Activo

Al 31 de marzo de 2022, la cuenta de Bienes Muebles está integrada de la siguiente manera:

NOMBRE DE LA CUENTA	CUENTA	TOTAL EN LIBROS
Mobiliario y Equipo	1241-1-51107	748,834.41
Equipo de Cómputo	1241-3-51503	1,941,042.70
Equipo y aparatos audiovisuales	1242-1-52101	193,457.60
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	1242-9-52901	139,051.22
Cámaras fotográficas y de video	1242-3-52301	69,338.37
Vehículos y equipo terrestre	1244-1-54101	1,740,262.83
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial	1246-4-56401	196,914.12
TOTALES		5,028,898.25

6. Información por Segmentos

A continuación se presenta la información presupuestal del 1ero de enero a la fecha de corte, por programa presupuestario:

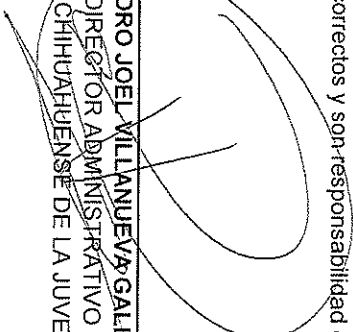
PROGRAMA	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUB EJERCICIO
ATENCIÓN A LA JUVENTUD	7,574,600.69	1,259,752.28	6,502,364.04
INSTITUCIONALIZACIÓN DE LA PERSPECTIVA DE JUVENTUDES	2,143,262.57	404,134.55	1,812,611.94
IMPULSANDO JUVENTUDES	2,079,612.89	446,747.80	1,665,726.42
Sumas	11,797,476.15	2,110,634.63	9,980,702.40

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

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



LIC. SELMA MARIJANA ORTEGA MENDOZA
DIRECTORA GENERAL
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD



LIC. PEDRO JOEL VILLANUEVA GALLO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD