

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Esta cuenta está integrada por Efectivo, el cual corresponde al fondo revolvente; Bancos, Inversiones Temporales, saldos debidamente conciliados.

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

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	\$ 4,000.00	\$ 4,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,595,289.14	\$ 805,944.75
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	-\$ 605.29
Suma	\$ 1,599,289.14	\$ 809,339.46

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Instituto Chihuahuense de la Juventud, en la Institución bancaria Banco Nacional de México, integrado por las siguientes cuentas de Recurso Estatal.

Se autorizó por la Honorable Junta Directiva ejercer Remanente Ejercicio 2017 por la cantidad de \$723,711 para ejercer siguientes rubros (Servicios personales eventual \$409,163.92; equipo de cómputo \$70,294.80; Eq. De Transporte \$180,000.00; Pasajes y Viáticos \$47,000; Muebles excepto de Ofna y Estatería \$1,969.02 y 15,283.26 para gastos de reuniones de seguimiento de las actividades de juventud.

Banco	Importe
BANAMEX CUENTA 5896	\$ 1,593,523.01
FED 2017 1003007	\$.00
FEDERAL 7012-1657536	\$ 1,766.13
Suma	\$ 1,595,289.14

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Instituto Chihuahuense de la Juventud, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días.

Banco	Importe
INVERSION 7666402563	\$.00
INVERSIÓN FED	\$.00
Suma	\$ -

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

2. Los ingresos por recuperar corresponden a parte proporcional del subsidio quincenal otorgado por parte de la Secretaría de Hacienda para la realización de actividades del Programa de Juventud, \$594,233.10 correspondiente al ejercicio fiscal 2016 y \$183,102.77 del ejercicio fiscal 2017

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 60,916.77	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 249,592.36	\$ 565.02
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 777,335.87	\$ 777,335.87
Suma	\$ 1,087,845.00	\$ 777,900.89

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Los Deudores diversos corresponden a gastos por comprobar, por recurso otorgado a colaboradores del Instituto para la realización de eventos programados mismos que son comprobados a corto plazo.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

3. Los saldos en las partidas de Bienes Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas; representan el patrimonio del Instituto Chihuahuense de la juventud, por un importe de \$5,030,722.51, integrado como se indica a continuación

- **Tasas de Depreciación**

4. Depreciación Acumulada

Mobiliario y Equipo de Administración	10.00%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.33%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	33.33%
Equipo de Transporte	20.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.00%

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,019,164.94	\$ 3,031,401.93
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 423,531.77	\$ 354,131.23
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 1,452,073.99	\$ 1,485,738.83
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 148,077.20	\$ 159,450.52
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 5,042,847.90	\$ 5,030,722.51
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 3,807,727.32	\$ 4,385,402.16
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 3,807,727.32	\$ 4,385,402.16
Suma	\$ 1,235,120.58	\$ 645,320.35

Activo Diferido

Se integra por un pago a nombre de la Comisión Federal de Electricidad

Concepto	2018	2017
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ 1,413.00	\$ 1,413.00

Pasivo

1. Obligaciones del ente Público identificadas y cuantificadas en términos monetarios con vencimiento en un menor o igual a 12 meses.

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 497,489.41	\$ 133,238.55
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 497,489.41	\$ 133,238.55

- **Pasivo Circulante**

Las cuentas por pagar a corto plazo representan pagos pendientes a proveedores, pago a Pensiones Civiles del Estado, retenciones a los trabajadores por concepto de ISR de sueldos y salarios, adeudados a Pensiones Civiles del Estado, Instituto Chihuahuense de Salud por concepto de retenciones a los trabajadores del Organismo.

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	\$ 60,672.70
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 256,828.29
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 317,500.99

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Remuneraciones al personal transitorio y permanente, aportaciones de seguridad social (aguinaldo, vacaciones que son pagadas meses de julio, noviembre y diciembre), otras prestaciones sociales y económicas (Bono de despensa, transporte, ayuda lentes, ayuda para utiles escolares, becas al trabajador), pago de estímulos a servidores públicos.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios profesionales, retenciones a los trabajadores por concepto de servicio médico a Instituto Chihuahuense de Salud y Pensiones Civiles del Estado, 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

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto Chihuahuense de la Juventud, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

Representa los adeudos en forma directa o indirecta a personal que colabora en el rubro de ayudas sociales o subsidios.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Comprende los ingresos derivados por Transferencias estatales.
2. A continuación se detalla los ingresos recibidos por concepto:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,325,308.66
GASTO DE OPERACION	\$ 14,047,677.00
APORTACIONES A PENSIONES CIVILES DEL ESTADO	\$ 418,885.62
CONVENIOS RECURSO FEDERAL	\$ 360,000.00
Subtotal Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 20,151,871.28
Suma	\$ 20,151,871.28

1. Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 14,267,700.47
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 4,689,667.89
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 18,957,368.36

Los gastos de remuneraciones al personal de carácter permanente y eventual, corresponde al personal que opera el programa de Atención a la Juventud al igual que las transferencias, asignaciones y otras ayudas que corresponden al pago de becas y personal de apoyo del mismo. Los servicios oficiales corresponde al gasto que general el desarrollo de las actividades.

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 1,943,506.93	10%
SERVICIOS OFICIALES	\$ 7,510,771.11	40%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 4,416,271.33	23%

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 el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por parte de Gobierno del Estado.

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	2018		2017
EFFECTIVO	4,000.00		4,000.00
BANCOS/TESORERÍA	1,595,289.14		805,944.75
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00		\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00		-605.29
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00		\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$.00		\$.00
Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,599,289.14	\$	809,339.46

2. Se adquirieron activos con recurso estatal (Remanente ejercicio fiscal 2017) un total de \$(),

Concepto	2018
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTAN	\$ 16,529.06
BILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 16,529.06

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

La conciliación se presentará 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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables

Concepto	2018
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 20,680,856.64
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 113,454.00
3. Menos Ingresos Presupuestales No Contables	528,985.36
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$ 20,265,325.28

Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables

Concepto	2018
1. Total de Egresos (Presupuestarios)	\$ 19,781,768.59
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 589,800.23
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 285,872.79
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 127,327.44
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 176,600.00
3. Mas Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	\$ 19,191,968.36

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Este organismo no cuenta con presupuesto para consignar derechos responsabilidades contingentes.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Durante el período 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.

2. Objeto Social

Promover entre las instancias gubernamentales, públicas y ante la sociedad en general la realización de actividades dirigidas a las y los jóvenes de 12 a 29 años del Estado de Chihuahua, en materia de salud, desarrollo humano, social y laboral, motivando a una mayor participación en su entorno, permitiendo con ello que logren un desarrollo social e integral que mejore su calidad de vida.

3. Principal Actividad

Misión: Promover, impulsar y ejecutar políticas públicas integrales en materia de juventud que permitan a los jóvenes de nuestro estado desarrollar su potencial en un marco de atención a sus necesidades. Considerando la modernización, la innovación tecnológica y de competencia para lograrlo.

Visión: Ser el organismo de gobierno, que apoye a la población juvenil del Estado, con el firme propósito de ofrecerle alternativas para su desarrollo y participación en los ámbitos de la sociedad.

4. Ejercicio Fiscal 2018

5. Regimen Jurídico

Mediante el decreto de creación No. 335-05 I P. O de fecha 10 de diciembre de 2005, es creado el Instituto Chihuahuense de la Juventud reformándose integralmente la Ley del Instituto con fecha 3 de febrero del 2010 mediante el decreto No. 744-09 I P. O señalando que el Instituto Chihuahuense de la Juventud es un organismo descentralizado de la administración pública estatal sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la Ciudad de Chihuahua, Chihuahua, teniendo como objeto asesorar y auxiliar al Poder Ejecutivo del Estado en la formulación e instrumentación de la política pública en materia de juventud según lo dispuesto por el numeral 11 de la Ley de Juventud para el Estado de Chihuahua.

6. Estructura Organizacional



[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

Mariela Terrazas M.
M.E. MARIELA TERRAZAS MUÑOZ
TITULAR DEL O.P.D.

DR. VICTOR MANUEL QUINTANA SILVEYRA
SECRETARIO DE DESARROLLO SOCIAL

MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA
SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

OCTUBRE DE 2017

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

LIC. LUCERO NIETO ROMERO
DIRECTORA GRAL. DEL INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE
LA JUVENTUD

LIC. LUIS ÁLVARO OCAÑA TORRES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO