



**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**



a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACI3N FINANCIERA

- Activo**
- **Efectivo y Equivalentes**

1. La cuenta de cheques 4109 5896 est1 integrada *unicamente* por Recursos Estatales 2021. La cuenta de inversi3n 7666402563 est1 integrada por Recursos Estatales 2021.

A continuaci3n se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 367,543.95	\$ 154,088.65
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 2,513.57	\$ 2,842,212.07
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$.00	\$.00
Suma \$	370,057.52 \$	2,996,300.72 \$

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANAMEX	\$ 367,543.95
Suma \$	367,543.95

Inversiones Temporales

La inversi3n que maneja el instituto tiene varios movimientos de entradas y salidas en el mes, por lo tanto no tienen duraci3n mayor a 90 días.

Banco	Importe
INVERSION 7666402563	\$ 2,513.57
Suma \$	2,513.57

• **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	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,434,710.06	487,254.91
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,868.94	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	-	-
Suma \$	1,438,579.00	487,254.91

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	%
SALDOS POR PAGAR A COLABORADORES	-546.56	0%
ZULEMA ALEJANDRA ARAGON HERNANDEZ	4,415.50	0%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA JUNIO 2021.	2,916.63	0%
GASTO OPERATIVO 1RA QUINCENA JULIO 2021	271,743.33	19%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA JULIO 2021	2,916.67	0%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA JULIO 2021, ENCUENTRO DE JUVENTUDES	600,000.00	42%
GASTO OPERATIVO 1RA QUINCENA AGOSTO 2021	271,743.33	19%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA AGOSTO 2021	2,916.67	0%
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%
SERVICIOS PERSONALES (AGUINALDO) 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2021	127,545.39	9%
Suma \$	1,438,579.00	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 por lo que los bienes muebles quedaron integrados como se indica a continuación:

Concepto	2021
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 2,347,451.64
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$ 202,657.02
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 69,338.37
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 161,726.26
MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ 1,740,262.83
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y REFRIGERACION INDUSTRIAL	\$ 761,241.77
	\$ 197,744.60
Total de BIENES MUEBLES	\$ 5,480,422.49

Quedando pendientes de dar de baja los activos no identificados y/o encontrados por un monto de \$451,524.24.

9. El valor del activo se presenta a continuación, así como, el monto de la depreciación al 31 de diciembre de 2021 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	10.00%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.33%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20.00%
Equipo de Transporte	20.00%

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

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

10.00%

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,108,693.41	3,418,058.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	433,721.65	451,458.38
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,740,262.83	1,736,262.83
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	197,744.60	176,313.30
Subtotal BIENES MUEBLES	5,480,422.49	5,782,092.77
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4,449,908.87	4,211,699.72
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 4,449,908.87	\$ 4,211,699.72
Suma	\$ 9,930,331.36	\$ 9,993,792.49

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	164,144.46
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,066.67
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	168,056.49
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	176,187.63
Suma	509,455.25

2. Se cuenta con dos cheques que acreditan, uno la Garantía de Cumplimiento (equivalente al 10% del importe adjudicado) y el segundo a la Garantía para Responder del Saneamiento para Caso de Daños y Perjuicios (equivalente al 10% del importe adjudicado) de las obligaciones al Contrato de Prestación de Servicios Profesionales, entre el Despacho CONSULTORES INTEGRALES EMPRESARIALES MARDOM, S.C, y el INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD, por la contratación de la auditoría a los Estados Financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Concepto	Cheque Num.	Importe	Banco
CHEQUE EN GARANTIA	0000082	3,411.20	Santander
CHEQUE EN GARANTIA	0000083	3,411.20	Santander
		6,822.40	

3. Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de octubre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 509,455.25	\$ 214,431.41
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 509,455.25	\$ 214,431.41

- **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	\$ 168,056.49
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,066.67
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 164,144.46
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 176,187.63
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 509,455.25

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

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

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	2021
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

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

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