

## AL 31 DE DICIEMBRE 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

#### 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/TESORERÍA	\$ 1,204,570.08	\$ 367,543.95
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 1,011,882.42	\$ 2,513.57
FONDO DE CAJA CHICA	\$ 4,000.00	\$ 4,000.00
Suma \$	2,220,452.50	\$ 374,057.52

##### Bancos/Tesorería

ejercicio fiscal.

Banco	Importe
BANAMEX	\$ 1,204,570.08
Suma \$	1,204,570.08

### 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	\$ 1,011,882.42
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,011,882.42</b>

### • 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 y 2022. Los Deudores Diversos corresponden al recurso pendiente de reintegrar por parte de los colaboradores del instituto.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,506,370.92	1,434,710.06
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,622.92	3,868.94
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A COR	-	-
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,510,993.84</b>	<b>\$ 1,438,579.00</b>

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	18%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA JULIO 2021	2,916.67	0%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA JULIO 2021, ENCUENTRO DE JUVENTU	600,000.00	40%
GASTO OPERATIVO 1RA QUINCENA AGOSTO 2021	271,743.33	18%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA AGOSTO 2021	2,916.67	0%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA DE SEPTIEMBRE 2021	67,286.67	4%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA DE OCTUBRE 2021	2,916.67	0%
GASTO OPERATIVO 2DA QUINCENA DE NOVIEMBRE 2021	84,724.70	0%

GASTO OPERATIVO 1RA QUIINCENA DE DICIEMBRE 2022		199,206.25	13%
	<b>Suma</b>	<b>\$ 1,506,370.92</b>	<b>100%</b>

#### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

de eventos.

Concepto		2022	%
1123-01-10	KAHTIA CATALINA CASTAÑEDA SAENZ	18.66	0%
1123-01-22	CARLOS DAVID CALDERON RAMIREZ	512.15	11%
1123-01-23	ISAAC YAHIR GUERRERO GONZALEZ	3,705.53	80%
1123-01-98	ANDRE ISMAEL SOTO PIÑON	402.26	9%
	OTROS	-15.68	0%
	<b>Suma</b>	<b>\$ 4,622.92</b>	<b>100%</b>

#### • Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. 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 mismo que se incrementó en los meses de noviembre y diciembre ya que fueron parte de las adquisiciones del Proyecto de Vinculación (Centros Conexión Joven):

Concepto	2022	2021
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,941,042.70	2,347,451.64
MOBILIARIO Y EQUIPO DE CÓMPUTO	2,992,795.05	-
MOBILIARIO Y EQUIPO	851,871.41	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	878,079.54	161,726.26
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2,957,512.83	1,740,262.83
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACION	204,009.11	197,744.60
<b>Total de BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 10,088,106.61</b>	<b>\$ 5,480,422.49</b>

9. El valor del activo se presenta a continuación, así como, el monto de la depreciación a la fecha de corte 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*

<i>Muebles de oficina y estantería</i>	10.00%
<i>Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información</i>	33.33%
<i>Equipos y Aparatos Audiovisuales</i>	33.33%
<i>Cámaras Fotográficas y de Video</i>	33.33%
<i>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</i>	20.00%
<i>Equipo de Transporte</i>	20.00%
<i>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</i>	10.00%

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,785,709.16	3,108,693.41
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,140,875.51	433,721.65
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,957,512.83	1,740,262.83
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	204,009.11	197,744.60
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 10,088,106.61</b>	<b>\$ 5,480,422.49</b>
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 4,679,462.69	- 4,449,908.87
<b>ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-\$ 4,679,462.69</b>	<b>-\$ 4,449,908.87</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,408,643.92</b>	<b>\$ 1,030,513.62</b>

## 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	1,445,668.15
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,066.67
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	37,182.66
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	172,532.23
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,656,449.71</b>

2. 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 corte del periodo correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,656,449.71	\$ 509,455.25
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 1,656,449.71</b>	<b>\$ 509,455.25</b>

- **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	\$ 37,182.66
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,066.67
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,445,668.15

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 172,532.23
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,656,449.71</b>

#### 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 el mes de julio y 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, mismo que se pagan cada mes; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores).

#### 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
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

## II) 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
1RA QUINCENA DE DICIEMBRE 2022, SERVICIOS PERSONALES	507,526.91
1RA QUINCENA DE DICIEMBRE 2022, NIVELACIÓN SALARIAL	88,243.05
1RA QUINCENA DE DICIEMBRE 2022, GRATIFICACIÓN ANUAL	143,985.68
1RA QUINCENA DE DICIEMBRE 2022, PRIMA VACACIONAL	73,115.72
2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2022, SERVICIOS PERSONALES	152,526.78
APORTACIONES A PCE, 1RA QUINCENA DE DIFERENCIAL DE SERVICIO MEDICO PCE	12,076.99
APORTACIONES A PCE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE	140,619.78
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,118,094.91</b>

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

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,593,326.59
GASTO DE OPERACION	\$ 12,427,711.98
APORTACIONES A PENSIONES CIVILES DEL ESTADO	\$ 581,778.14
CONVENIOS RECURSO FEDERAL	\$ .00
<b>Subtotal Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios</b>	<b>\$ 18,602,816.71</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 18,602,816.71</b>

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	\$ 11,868.85

**Gastos y Otras Pérdidas:**

- Los Gastos de Funcionamiento están integrados por Servicios Personales (en este periodo se entregó la segunda parte de los aguinaldos y la prima vacacional al personal), 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 (en este periodo se les otorgó un apoyo extraordinario) así como \$454,500 en apoyos de la cuenta 44102

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,226,866.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,738,400.98
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	696,607.29
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 13,661,874.85</b>

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	1,485,852.66	11%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,681,032.44	12%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,479,831.93	11%
BECAS	3,143,644.65	23%
SERVICIOS OFICIALES	1,625,689.90	12%

### 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
----------	------	------



EFFECTIVO	4,000.00	4,000.00
BANCOS/TESORERÍA	1,204,570.08	367,543.95
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,011,882.42	2,513.57
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/	-	-
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 2,220,452.50</b>	<b>\$ 374,057.52</b>

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

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables**

Concepto	2022
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 18,802,022.96
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 11,871.28
3. Menos Ingresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>	<b>\$ 18,813,894.24</b>

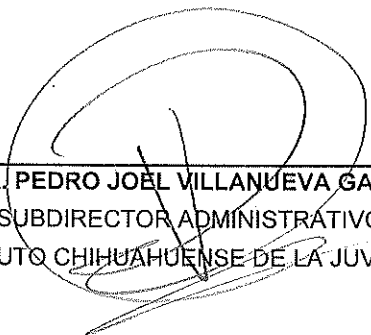
**Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables**

Concepto	2022
1. Total de Egresos (Presupuestarios)	18,024,475.92
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	5,059,208.36
2.3 Mobiliario y equipo de administración	3,095,832.05
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	739,028.32
2.6 Vehículos y equipo de transporte	1,217,250.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,097.99
3. Mas Gastos Contables No Presupuestales	696,607.29
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amort	681,078.06
3.6. Otros gastos	15,529.23
<b>4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>	<b>\$ 13,661,874.85</b>



---

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



---

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