

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. La cuenta de cheques 4109 5396 está integrada únicamente por Recursos Estatales 2023. La cuenta de inversión 7666402563 está integrada por Recursos Estatales 2023.

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

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERIA	\$ 247,185.58	\$ 1,204,570.08
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 1,000,224.10	\$ 1,011,882.42
FONDO DE CAJA CHICA	\$ 10,000.00	\$ 4,000.00
Suma \$	1,257,409.68 \$	2,220,452.50

Bancos/Tesorería

El instituto únicamente maneja una cuenta (recursos estatales) debido a que no tiene recursos propios ni tiene ingresos por recursos federales en este ejercicio fiscal

Banco	Importe
BANAMEX	\$ 247,185.58
Suma \$	247,185.58

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	\$ 1,000,224.10
Suma \$	1,000,224.10

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



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

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	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,307,164.67	1,506,370.92
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,488.86	4,622.92
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-	-
Suma \$	1,310,653.53 \$	1,510,993.84

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por saldos pendientes del ejercicio 2021, sin embargo, se recibió oficio de respuesta en donde la Secretaría de Hacienda indica que no se pagarán dichos saldos.

Concepto	2023	%
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, ENCUENTRO DE JUVENTUDES 2021	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%
Suma \$	1,307,164.67	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 gastos para la ejecución de eventos.

Concepto	2023	%
1123-01-05 ABRIL MARTINEZ VALLES	674.92	19%
1123-01-20 RAMON BOLIVAR VALENZUELA	2,805.16	80%
1123-01-97 EVA PALOMA GONZALEZ RODRIGUEZ	7.00	0%
1123-01-79 ASALIA GUEVARA RODRIGUEZ	3.90	0%
OTROS	-2.12	0%
Suma \$	3,488.86	100%

• **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.

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO	851,871.41	851,871.41
EQUIPO DE COMPUTACION	1,897,018.80	1,941,042.70

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

MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO	2,992,795.05	2,992,795.05
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	193,456.60	193,457.60
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	79,337.37	69,338.37
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	878,079.54	878,079.54
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2,957,512.83	2,957,512.83
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	216,552.19	204,009.11
Total de BIENES MUEBLES	10,066,523.79	10,088,106.61

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, y las bajas de bienes en el mes de marzo de 2023 según autorización de la Junta Directiva. 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%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.00%

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,741,685.26	5,785,709.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,150,873.51	1,140,875.51
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,957,512.83	2,957,512.83
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	216,552.19	204,009.11
Subtotal BIENES MUEBLES	10,066,523.79	10,088,106.61
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(6,193,100.79)	(4,679,462.69)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (6,193,100.79)	\$ (4,679,462.69)
Suma	\$ 3,873,523.00	\$ 5,408,643.92

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.

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

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	560,982.97
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,066.67
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	82,555.61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,504.04
Suma \$	649,109.29

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	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 649,109.29	\$ 1,656,449.71
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo \$	649,109.29	1,656,449.71

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 82,555.61
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,066.67
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 560,982.97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,504.08
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	649,109.33

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	2023

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

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

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 2023. SERVICIOS PERSONALES	425,249.41
2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023. SERVICIOS PERSONALES	198,970.00
1RA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023. SERVICIOS PERSONALES GRATIFICACION ANUAL	505,308.99
MES DE DICIEMBRE 2023. MUJERES JOVENES JEFA DE FAMILIA	862,942.72
MES DE SEPTIEMBRE 2023. PROYECTOS JUVENILES	348,860.12
DIFERENCIAL DE PCE. 1RA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023	5,504.40
DIFERENCIAL DE PCE. 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023	5,504.40
APORTACIONES A PCE. ENERO A DICIEMBRE 2023	733,630.97
APOYO DE LENTES. SERVICIOS PERSONALES. DICIEMBRE 2023	13,500.00
Suma	\$ 3,099,471.01

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

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 7,039,475.17
GASTO DE OPERACION	\$ 20,240,741.47
APORTACIONES A PENSIONES CIVILES DEL ESTADO	\$ 132,000.00
CONVENIOS RECURSO FEDERAL	\$.00
Subtotal Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 27,412,216.64
Suma	\$ 27,412,216.64

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	\$ 17,339.74

Gastos y Otras Pérdidas:

- 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 2023. Los Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias corresponde a la aplicación de la depreciación y baja de activos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	15,607,498.73
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,382,958.18
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-

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

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,129,663.19
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 29,120,120.10

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 ADICIONALES Y ESPECIALES	2,648,655.54	9%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	2,595,758.07	9%
AYUDAS SOCIALES A LAS PERSONAS	5,792,258.68	20%
BECAS	4,906,206.00	17%
SERVICIOS OFICIALES	5,959,381.78	20%

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	2023	2022
EFFECTIVO	10,000.00	4,000.00
BANCOS/TESORERIA	247,185.58	1,204,570.08
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,000,224.10	1,011,882.42
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O AD	-	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,257,409.68	\$ 2,220,452.50

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	2023
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 27,412,216.64
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 17,340.32
3. Menos Ingresos Presupuestales No Contables	0.00
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$ 27,429,556.96

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables

Concepto	2023
1. Total de Egresos (Presupuestarios)	27,024,996.99
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	34,540.08
2.3 Mobiliario y equipo de administración	11,998.00
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,999.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,543.08
3. Mas Gastos Contables No Presupuestales	2,129,663.19
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,569,661.00
3.6. Otros gastos	560,002.19
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	\$ 29,120,120.10

ESPACIO EDITABLE PARA FIRMAS

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

 LIC. ANDRE ISMAEL SOTO PIÑON
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
 INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD