

Notas a los Estados Financieros.

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se emiten las notas a los estados financieros 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. El instituto cuenta con un fondo de caja chica por la cantidad de \$5,000.00; Además se registra en el Banco Mercantil del Norte, S.A. una cuenta de cheques Enlace Global PM con intereses, con un saldo de \$391228.27, a la fecha. No se registran inversiones financieras.

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

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 394,816.74	\$ 343,361.62
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 394,816.74	\$ 343,361.62

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE	\$ 394,816.74
Suma	\$ 394,816.74

Inversiones Temporales

No se registran inversiones temporales

Banco	Importe
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

No se registran fondos con afectación específica que deban financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
Suma	\$ -

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

- 2.

Concepto	2019	2018
IMPUESTOS POR RECUPERAR	\$.00	\$.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma	\$.00	\$.00

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	%
	0.00	100%
Suma	\$ -	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Sin saldos que registrar

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

3. No se registran.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. No se registran.

5. Sin almacén.

• **Inversiones Financieras**

6. No se registran inversiones financieras.

7. Sin inversiones financieras, ni saldos de participaciones y aportaciones de capital.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Los bienes que componen su patrimonio se agrupan en las siguientes cuentas: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas. Además se cuenta con un inventario de bienes en comodato. Para el cálculo de las depreciaciones se utilizará, de manera anual, el método de depreciación en línea recta basado en los criterios de la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" que considera un uso normal y adecuado a las características del bien, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de Agosto de 2012.

9. Se registran dentro de los activos intangibles Software (licencias anuales por utilización de sistemas comerciales).

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 156,794.56	\$ 152,076.46
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 53,919.98	\$ 26,525.98
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 9,401.00	\$ 4,888.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 220,115.54	\$ 183,490.44
SOFTWARE	\$ 15,385.08	\$ 15,385.08
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 15,385.08	\$ 15,385.08
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 235,500.62	\$ 198,875.52

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Sin registro	\$.00	\$.00

- **Estimaciones y Deterioros**

10. A la fecha no se registran estimaciones.

- **Otros Activos**

11. No se registran cuentas de Otros Activos.

Pasivo

1. Se registran en el rubro de Cuentas y Documentos por Pagar, únicamente las retenciones del Impuesto sobre la Renta por Salarios, Asimilados a salarios y por Servicios Profesionales, el Impuesto al Valor Agregado Retenido, el 2% sobre nóminas, aportaciones de seguridad social y las retenciones de cuotas de vivienda. Los cuales se pagan a los quince días posteriores al mes en que se causen y en el caso de las aportaciones de vivienda de manera bimestral.
2. No se registran recursos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.
3. Pasivos diferidos.

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 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 16,846.73	\$ 27,832.09
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 16,846.73	\$ 27,832.09

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,102.35
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,744.38
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 16,846.73

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por las prestaciones a que tienen derecho los trabajadores, Aportaciones de Seguridad Social, las cuales pueden ser provisionadas mensualmente y pagaderas de manera mensual, o bimestral.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por las retenciones del Impuesto sobre la Renta por Salarios, Asimilados a salarios y por Servicios Profesionales. Así como las retenciones que se hacen a los trabajadores por los conceptos de Fondo de Pensiones y Cuotas de Vivienda. Los cuales se pagana a los quince días posteriores al mes en que se causen.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Sin ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses. Sin información que presentar a la fecha.

• **Pasivo No Circulante**

Presenta saldo en ceros la cuenta de Pasivo No Circulante

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

- En el rubro de ingresos se reflejan únicamente los recibidos por concepto de Subsidio otorgado por el H. Ayuntamiento de Colima.
- El rubro de Otros ingresos refleja los intereses ganados en la cuenta del banco y las donaciones como apoyo a beneficiarios del Instituto.

Concepto	Importe
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 1,800,000.00
Subtotal Aportaciones	\$ 1,800,000.00
DIFERENCIAS EN CAMBIOS	\$.00
DONACIONES APOYO APROYECTOS	\$ 23,122.29
Subtotal Otros	\$ 23,122.29
Suma	\$ 1,823,122.29

Gastos y Otras Pérdidas:

- Los gastos de funcionamiento se integran de la siguiente manera: \$729,750.73 de Servicios Personales, \$67,947.88 compra de Materiales y Suministros y \$311,404.85 por gastos de Servicios Generales.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,109,103.46
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 18,925.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 1,128,028.46

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	\$ 358,974.60	32%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 281,841.50	25%
SERVICIOS GENERALES	\$ 311,404.85	28%

III) **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

- En el periodo que se informa no se registraron variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y

- Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes

- 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	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	396,809.86	\$ 343,361.62
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN C	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 396,809.86	\$ 343,361.62

2. A la fecha se registra la adquisición de una impresora con un valor de \$1,349.00 y \$3,369.00 por compra de un archivero.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 95,093.83	-\$ 47,125.59
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.- INGRESO PRESUPUESTARIO		\$ 1,223,122.29
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -	
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ -
4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)		\$ 1,223,122.29

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$ 1,164,653.56
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 36,625.10
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 4,718.10	
MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 27,394.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAM.	\$ 4,513.00	
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$ -
OTROS GASTOS	\$ -	
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)		\$ 1,128,028.46

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten 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.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO (PDTE. INCLUSION)	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$2,749,245.44
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$1,549,245.44
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$22,621.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$1,222,621.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$1,222,621.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$2,749,245.44
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$668,086.84
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$22,621.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,103,779.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$1,164,653.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$1,164,653.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,152,161.69

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El municipio de Colima tiene una extensión territorial de 750.52 km², el 13.3 % del territorio Estatal "es el tercer municipio con mayor extensión territorial de todo el Estado", cuenta con una población de 150 mil 673 habitantes; es el 2° municipio más poblado de todo el Estado con el 21.2 % de la población (Encuesta Intercensal 2015, INEGI).

En vivienda, aproximadamente el 98.8 % del total de viviendas que hay en el municipio, cuentan con los servicios públicos de agua, energía eléctrica y drenaje. (Encuesta Intercensal 2015, INEGI).

En empleo 48 mil 765 son las plazas formales (trabajadores asegurados en el IMSS) que hay en el municipio; representan el 40.6 % del total de asegurados en la entidad. (IMSS, 2015). "Colima es el municipio que más empleos formales genera"

Unidades Económicas, 9 mil 434, las cuales representan el 32.2 % del total de empresas que hay en el Estado (2014). "Colima es el municipio en donde se concentran el mayor número de UE". Actividad Económicas: Industria de la construcción, industrias manufactureras (fabricación de jabones, dulces regionales, equipales, elaboración de agua de coco y jugo de naranja) y actividad comercial. El número de empresas del sector

3. Autorización e Historia

Autorización.

El 14 de octubre de 2019, Bianca Vanessa Velasco Gómez en su carácter de Director, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Historia.

El 21 de diciembre del año 2013, se emite el acuerdo por el que se crea el Instituto de la Juventud para el Municipio de Colima.

MISIÓN

Ser un instituto incluyente e integrador, capaz de crear las alternativas que necesitan las juventudes del municipio de Colima para un pleno desarrollo integral

VISIÓN

Nuestra visión es ser un organismo capaz de atender las necesidades de cualquier índole de las juventudes del municipio, esto para realmente lograr ser una alternativa en el desarrollo del sector juvenil.

4. Organización y Objeto Social

Objeto Social.

El objetivo general es establecer una política integral de promoción, apoyo y asesoría en beneficio de las y los jóvenes de 12 a 29 años de edad del Municipio de Colima; e impulsar su desarrollo, integración así como su participación plena y eficaz en la vida económica, laboral, política, cultural, científica, social, deportiva y recreativa, promoviendo la igualdad de oportunidades para varones y mujeres.

Objetivos Específicos.

I. Definir y ejecutar el plan de trabajo del instituto impulsando la igualdad entre varones y mujeres, mediante la incorporación de la perspectiva de género en todos sus programas y acciones; definiendo los programas específicos a implementar, distinguiendo los que serán ejecutados por el Instituto y los que serán llevados a cabo en coordinación con otras dependencias, señalando los programas concretos y las dependencias responsables.

II. Crear, promover y ejecutar acciones y programas que impulsen el desarrollo integral de las y los jóvenes del municipio, tendientes a incrementar su integración y participación plena y eficaz para generar oportunidades en su favor en los aspectos en la vida económica, laboral, política, cultural, científica, social, deportiva y recreativa haciendo partícipes a los sectores público, social y privado.

III. Promover políticas, programas y acciones que deban realizar el Instituto o las dependencias del municipio, en materia de: a) Oportunidades de educación y empleo. b) Capacitación y asesoría para el trabajo. c) Expresión artística y cultural. d) Fomento al liderazgo juvenil e) Información, asesoría y capacitación en todos los ámbitos de la problemática juvenil. f) Información en cuidado de la salud integral: Educación Sexual y Adicciones. g) La Reintegración social de Jóvenes que hayan estado en conflictos con la ley.

IV. Propiciar una mayor participación cívica y política de las y los jóvenes del municipio.

V. Impulsar a los jóvenes del municipio mediante acciones y programas que generen condiciones de igualdad de oportunidades en el mercado de trabajo, generando así desarrollo de su vida laboral, profesional y de familia.

VI. Promover la participación activa de los jóvenes del municipio en el proceso de toma de decisiones de las asociaciones, sociedades civiles y, en todas las formas de organización social.

VII. Crear, impulsar y proponer a las distintas dependencias y entidades de la administración pública municipal, programas y acciones encaminados a apoyar a las y los jóvenes del municipio.

VIII. Las demás que establezca el Acuerdo de Creación, y el Reglamento Interior.

Ejercicio fiscal.

El comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2019

Régimen jurídico.

De las Personas Morales Con Fines No Lucrativos.

Consideraciones fiscales del ente.

Se tiene la obligación de retener el ISR sobre sueldos y salarios

Estructura organizacional básica.

Se divide en las siguientes áreas:

°Dirección °Secretario Técnico °Jefe de Comunicación Social °Jefe Administrativo °Coordinaciones de Proyectos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos Federales y Estatales.

Para la preparación de los Estados Financieros se han tomado como base la normatividad emitida por el CONAC, y las demás disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A la fecha no se ha realizado actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. Y permanece en desconexión inflacionaria.

No se han registrado operaciones en el extranjero.

No se cuenta con inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El instituto no cuenta con inventarios, ni sistemas y métodos de valuación de inventarios y costo de lo vendido, puesto que sus operaciones no lo requieren.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se cuenta con activos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

La vida útil y depreciación se calcularán anualmente, usando como base los parámetros de estimación de vida útil establecidos en el DOF de fecha 15/08/2012

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin fideicomisos ni mandatos análogos.

10. Reporte de la Recaudación

El instituto únicamente recibe subsidios y donaciones.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se registran deudas.

12. Calificaciones otorgadas

Sin calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Se busca la capacitación constante del recurso humano.

Llevar a cabo de manera eficiente la distribución de los recursos financieros para hacer frente a las obligaciones y responsabilidades del ente.

14. Información por Segmentos

No se considera necesaria

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se registran eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Lic. Bianca Vanessa Velasco Gómez
Director General

L.C.P. Alondra Escobar Romero
Jefe Administrativo