

1) NOTAS DE DESGLOSE FEBRERO 2019

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$20,912.58

El Instituto Municipal para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto cuenta con un *Fondo Fijo de Caja*, para gastos menores de operación con un saldo de \$4,000.00 en efectivo; Los saldos de esta cuenta, se encuentran conciliados al 100% al 28 de Febrero de 2019.

Cuentas Bancarías al 28 de Febrero de 2019.				
No.	Banco	Número de la Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1	BVA Bancomer	0111380273	Recursos Fiscales 2019	\$ 16,912.58

Los saldos de esta cuenta, se encuentran conciliados al 100% al 28 de Febrero de 2019.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

No existieron Derechos a recibir, efectivo y equivalentes y Bienes o servicios a recibir al 28 de Febrero de 2019.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

No existieron movimientos al 28 de Febrero de 2019.

INVERSIONES FINANCIERAS

No existieron movimientos al 28 de Febrero de 2019.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Los bienes muebles se integran por las inversiones capitalizables que utiliza el Instituto Municipal para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto, para llevar a cabo sus funciones de derecho público, propios de la entidad.

El saldo de este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$70,219.33

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

- \$15,961.38

El saldo acumulado que refleja este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$15,961.38

El método de Depreciación utilizado es el método de línea recta, calculada con el porcentaje del 10% anual, utilizando los criterios establecidos por el CONAC, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien, por su naturaleza de Mobiliario y Equipo de Administración. En la tabla siguiente se muestran los importes de depreciación correspondientes al mes de Febrero de 2019, de bienes muebles adquiridos en los periodos 2015, 2016 y 2018.

	Descripción	Adquisición	Pre-Valor	Valor	Acumulado	Cuenta Contable	Depreciación	Vida	Residuo
1	Sillón Rojo Ejecutivo Cidro Alto Color Rojo.	3,017.24	2,021.52	2,044.15	995.72	1241-1-1-100-6-1	22.63	10.00	301.72
2	Módulo De Recepción 1.80x.70x1.10 Mts.	3,900.00	2,613.00	2,642.25	1,287.00	1241-1-1-100-6-1	29.25	10.00	390.00
3	Escritorio En L Con Cubierta De Cristal De 1.60 X 1.60 X .75 De Alto	3,700.00	2,479.00	2,506.75	1,221.00	1241-1-1-100-6-1	27.75	10.00	370.00
4	Escritorio Con Cubierta De Cristal De 1.20 X .60 X.75 De Alto	2,500.00	1,675.00	1,693.75	825.00	1241-1-1-100-6-1	18.75	10.00	250.00
5	Escritorio Con Cubierta De Cristal De 1.20 X .60 X.75 De Alto	2,500.00	1,675.00	1,693.75	825.00	1241-1-1-100-6-1	18.75	10.00	250.00
6	Escritorio Con Cubierta De Cristal De 1.20 X .60 X.75 De Alto	2,500.00	1,675.00	1,693.75	825.00	1241-1-1-100-6-1	18.75	10.00	250.00
7	Escritorio Con Cubierta De Cristal De 1.20 X .60 X.75 De Alto	2,500.00	1,675.00	1,693.75	825.00	1241-1-1-100-6-1	18.75	10.00	250.00
8	Escritorio Con Cubierta De Cristal De 1.20 X .60 X.75 De Alto	2,500.00	1,675.00	1,693.75	825.00	1241-1-1-100-6-1	18.75	10.00	250.00
9	Escritorio Con Cubierta De Cristal De 1.20 X .60 X.75 De Alto	2,500.00	1,675.00	1,693.75	825.00	1241-1-1-100-6-1	18.75	10.00	250.00
10	Mesa De Juntas Fabricada En MDF Color Blanco	3,500.00	2,345.00	2,371.25	1,155.00	1241-1-1-100-6-1	26.25	10.00	350.00
11	Demo Stand Personalizado, Con Impresión En Vinil	4,152.80	3,218.30	3,249.45	934.50	1241-2-1-100-16-1400	31.15	10.00	415.28
12	Cámara Canon Kit T6 Ef-18-55/5	10,849.30	7,594.54	7,865.77	3,254.76	1242-3-0-0-0-0	271.23	3.00	1084.93
13	Pop Up (Estructura Desplegable Con Lona Para Escenarios)	8,120.00	7,754.60	7,815.50	365.40	1241-2-1-100-16-1400	60.90	10.00	812.00
14	Cámaras De Vigilancia De Alta Resolución	17,979.99	16,181.99	16,631.49	1,798.00	1242-3-0-0-0-0	449.50	3.00	1798.00
		70,219.33	54,257.95	55,289.11	15,961.38		1,031.16		

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

No aplica.

OTROS ACTIVOS

No aplica.

PASIVO

El monto de Cuentas por pagar a corto plazo es por un importe de \$3,466.00, el cual corresponde a la Retención de Impuesto Sobre la Renta por Salarios e Impuesto sobre Nómina, que el Instituto Municipal para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto tiene como obligación Fiscal, la cual tiene vencimiento al 17 de Marzo de 2019.

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

El saldo que refleja este rubro al 28 de Febrero de 2019, asciende a \$0.11, el cual se encuentra clasificado según el siguiente cuadro:

CRI	CONCEPTO	ESTIMADO	RECAUDADO	% DE RECAUDACIÓN
	APROVECHAMIENTOS			
01.6	APROVECHAMIENTOS POR CAPITALES Y VALORES DEL MUNICIPIO Y SUS RENDIMIENTOS	\$ -	\$ 0.11	
01.6.62.02				
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
02.9				
02.9.91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$1,620,333.00	\$230,046.00	14.19%
02.9.91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$1,620,333.00	\$230,046.00	14.19%
TOTAL	\$1,620,333.00	\$230,046.11		

Se hace mención que los Ingresos recaudados son por concepto de intereses bancarios ganados, correspondientes al mes de Enero de 2019 por un importe de \$0.11; transferencias realizadas por el Municipio de Pachuca de Soto al Instituto Municipal del Municipio de Pachuca de Soto, por ser un organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, a través del Pago de Nómina y Subsidios de Operación de manera Mensual por el importe de \$230,046.00

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES

Refiriéndose al apartado Servicios Personales se engloban las erogaciones por los siguientes conceptos: Remuneraciones al Personal de carácter permanente al servicio del Instituto Municipal Para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto, pago que se realiza mediante transferencia de la Secretaría de la Tesorería del Municipio de Pachuca de Soto. Importe que asciende a:

\$189,620.00

MATERIALES Y SUMINISTROS

Refiriéndose al apartado Materiales y Suministros, engloba las erogaciones por concepto de: Artículos de Limpieza, Impresos, Alimentos para personas, Combustibles, lubricantes y aditivos, Material eléctrico, Otros materiales y artículos de construcción y reparación, Otros productos utilizados como materia prima y Vestuario, uniformes y blancos. Importe que asciende a:

\$12,856.60

SERVICIOS GENERALES

Refiriéndose al apartado Servicios Generales, engloba las erogaciones por concepto de: Otros impuestos y derechos de importación nómina, Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales, Arrendamiento de equipo de transporte, Comisiones e Intereses Bancarios, Servicio de Lavandería, Servicio telefonía celular, Licencias, placas y tarjetas vehiculares, Pasajes Terrestres, Reparación y mantenimiento, Equipo de transporte vehicular, Festividades públicas, Otros impuestos y derechos e Impuesto Sobre Nómina. Importe que asciende a:

\$10,122.93

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

\$ 2,961.32

El saldo que refleja es el importe de las depreciaciones de bienes muebles que se han devengado en el Ejercicio Fiscal 2019, haciendo un cargo a la Cuenta 5515 Depreciación acumulada de bienes muebles, siendo este un gasto únicamente de naturaleza contable, mismo que se refleja en la Conciliación Entre los Gastos Presupuestarios y Contables, la cual forma parte de las notas a los Estados Financieros.

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondientes Del 01 De Enero Al 28 De Febrero Del 2019.

(Cifras en pesos)

1. Ingresos presupuestarios		\$230,046.11
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución de excesos de provisiones	\$0.00	
Otros Ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestales	\$0.00	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Producto de capital	\$0.00	
Aprovechamiento de capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 + 3)		\$230,046.11

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondientes Del 01 De Enero Al 28 De Febrero Del 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)	\$212,599.53
--	---------------------

2. Menos egresos presupuestarios		\$0.00
Mobiliario y Equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipos e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obras públicas en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos presupuestales no contables	\$0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$2,961.32
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$2,961.32	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	

4 total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$215,560.85
--	---------------------

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Instituto representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, adicionado del excedente de ingresos/egresos del año y de los remanentes de años anteriores.

Patrimonio Generado	Importe
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 26,220.24
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 14,485.26
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 30,999.03
Total hacienda Pública/Patrimonio	\$ 71,704.53
Total	\$ 71,704.53

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.- El análisis de los saldos finales al mes de Febrero de 2019, que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivos, de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo, se integra como sigue:

Efectivo Y Equivalentes	2019	2018
Efectivo	\$4,000.00	\$4,000.00
Bancos/Tesorería	\$16,912.58	\$2,151.60
Total De Efectivo Y Equivalentes	\$20,912.58	\$6,151.60

2.- Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

No existieron Adquisiciones de Bienes muebles e inmuebles al 28 de Febrero del 2019.

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
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	\$230,046.00	\$222,211.00
Otros Ingresos Y Beneficios	\$0.11	\$0.06
Ingresos Y Otros Beneficios	\$230,046.11	\$222,211.06
Gastos De Funcionamiento	\$212,599.53	\$208,368.04
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias	\$2,961.32	\$499.06
Gastos Y Otras Perdidas	\$215,560.85	\$208,867.10
Total Superávit/Déficit	\$14,485.26	\$13,343.96

Conciliación	2019	2018
Efectivo Y Equivalentes	\$20,912.58	\$6,151.60
Bienes Muebles	\$70,219.33	\$44,119.34
Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes	-\$15,961.38	-\$7,548.86
Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	-\$3,466.00	-\$3,195.00
Actualización De La Hacienda Pública/Patrimonio	-\$26,220.24	-\$26,220.24
Resultado De Ejercicios Anteriores	-\$30,999.03	\$0.00
Total De Existencia Del Periodo	\$14,485.26	\$13,343.96

2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NO APLICA

3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

En concordancia con lo señalado en el manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan, es proporcionar información acerca de la situación Financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo en el ejercicio de la ley de ingresos y del Presupuesto de Egresos.

En este sentido los estados Financieros proveen de información al congreso y a los ciudadanos, así como un alto espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable.

En resumen los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del Desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

El objetivo que se persigue con la redacción de las notas de Gestión Administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más importantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron considerados en las decisiones y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 28 de Febrero de 2019, el Instituto Municipal para la Juventud Del Municipio de Pachuca de Soto, Opero con las Transferencias recibidas por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La creación del Instituto Municipal Para la Juventud Del Municipio de Pachuca De Soto se Publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Hidalgo el día 29 de Diciembre de 2014 mediante el DECRETO MUNICIPAL NÚM. 19.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) OBJETO SOCIAL

Incorporar plenamente a las y los jóvenes al desarrollo social del Municipio, a través de las políticas, acciones y programas que impulsen el desarrollo integral de la Juventud.

Considerando las características y necesidades de las diferentes zonas del municipio, así como fomentar su participación en la práctica de diversas actividades que propicien su desarrollo intelectual, cultural, deportivo, social, científico, laboral, profesional, económico, familiar y de salud, promoviendo la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres.

B) PRINCIPAL ACTIVIDAD

Actividades administrativas municipales de instituciones de bienestar social.

C) EJERCICIO FISCAL

Ejercicio fiscal 2019.

D) RÉGIMEN JURÍDICO

Función pública

E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.) Retenido por salarios e impuesto sobre Nómina (I.S.N.), como a continuación se desglosa:

Quincena correspondiente del mes	Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.) Retenido por Salarios	Impuesto Sobre Nómina (I.S.N.)
Primer Quincena de Febrero	\$1,596.00	\$43,641.00
Segunda Quincena de Febrero	\$1,870.00	\$52,759.00
Totales:	\$3,466.00	Base Gravable \$96,400.00 Por Tasa 2.0% = \$1,928.00

F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

Disponible en la página www.pachuca.gob.mx

G) NO APLICA

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando se identifica el depósito en la cuenta bancaria del Instituto.

Los estados financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA.

Las principales políticas contables del Instituto se resumen a continuación:

Los estados financieros al 28 de Febrero de 2019 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto el CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestales y contables se alinea el Clasificado por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto emitidos por el CONAC.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

Al 28 de Febrero de 2019 el Instituto no realizo operaciones en moneda extranjera.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

La vida útil de los activos fijos que son propiedad del Instituto se registran conforme a los lineamientos emitidos por el CONAC y las depreciaciones son tomadas conforme a los porcentajes que señala la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Al 28 de Febrero de 2019 el Instituto no realizo operaciones de este rubro.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

El Instituto únicamente percibe ingresos por las Transferencias realizadas por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Al 28 de Febrero de 2019 este Instituto no contrajo Deuda Pública.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 28 de Febrero de 2019 el Instituto no cuenta con transacciones que sean sujetas a una calificación crediticia.

13.- PROCESO DE MEJORA

Capacitaciones de Contabilidad Gubernamental por la Auditoria Superior del Estado de Hidalgo y el CACEH al responsable de la Armonización Contable de este Instituto.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

NO APLICA

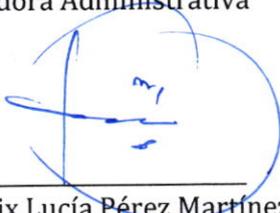
15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La única operación que se realizó posterior al cierre al 28 de Febrero de 2019, fue el pago de las obligaciones fiscales tanto federales como estatales que son el Impuesto Sobre la Renta retenido por salarios e Impuesto Sobre Nómina.

16.- PARTES RELACIONADAS

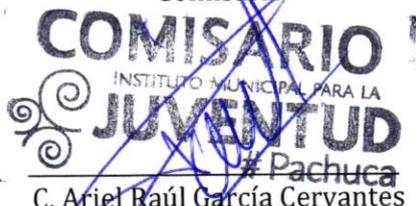
El Instituto Municipal para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto, no tiene Partes Relacionadas que influyan significativamente en la toma de decisiones financieras y operativas.

Coordinadora Administrativa



L.A.S.C. Félix Lucía Pérez Martínez

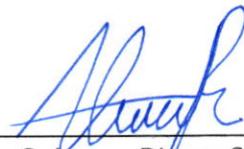
Comisario



COMISARIO
INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
JUVENTUD
Pachuca

C. Ariel Raúl García Cervantes

Director General



C. Arturo Rivera Cruz

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en los Estados Financieros y sus notas, son veraces y contienen toda la información referente a la Situación y /o los resultados del Instituto Municipal para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas".