

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

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

| Concepto | 2023 | | 2022 | |
|----------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ | 136,398.33 | \$ | 110,128.45 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ | - | \$ | - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ | - | \$ | - |
| Suma | \$ | 136,398.33 | \$ | 110,128.45 |

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

| Concepto | Importe |
|-------------|-------------|
| Caja chica | \$ - |
| Suma | \$ - |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del *INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------------------|----------------------|
| Cuenta 4062281282 | \$ 136,398.33 |
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Suma | \$ 136,398.33 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el *INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Suma | \$ - |

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|-------|---------|
| | \$ - |
| | \$ - |

Handwritten signature: G. Caporali Santos

| | | |
|------|----|---|
| Suma | \$ | - |
|------|----|---|

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, importe otorgado por concepto de préstamos a servidores públicos en el ejercicio fiscal 2023.

| Concepto | 2023 | | 2022 | |
|----------------------------------------------------------|------|-------------|------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ | - | \$ | - |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | -\$ | 0.12 | -\$ | 0.12 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | \$ | - | \$ | - |
| Suma | -\$ | 0.12 | -\$ | 0.12 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2023 | | 2023 | |
|----------------------------------------|------|-------------|------|------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ | - | | 0% |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO P | -\$ | 0.12 | | 100% |
| | | | | |
| | | | | |
| Suma | -\$ | 0.12 | | |

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.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

Sin información que revelar.

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

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

Sin información que revelar.

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

Sin información que revelar.

• **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

Sin información que revelar.

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

Sin información que revelar.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

La vida útil y depreciación aplicable a los Estados Financieros del Instituto Municipal de la Juventud del municipio de Benito Juárez es la siguiente (NOR_01_04_005 emitida por el CONAC):

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |

| | | | |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----|----|
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad | * | * |
| 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |
| 1.2.4.8 Activos Biológicos | | | |
| 1.2.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.4 | Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.5 | Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.6 | Equinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.8 | Árboles y Plantas | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.9 | Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

ELABORÓ: GESER MANUEL CAPORALI SANTOS

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| TERRENOS | \$ - | \$ - |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ - | \$ - |
| al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ - | \$ - |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 164,788.45 | \$ 164,788.45 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 47,542.03 | \$ 47,542.03 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ - | \$ - |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 7,889.01 | \$ 7,889.01 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 220,219.49 | \$ 220,219.49 |
| SOFTWARE | \$ 52,500.00 | \$ 52,500.00 |
| LICENCIAS | \$ - | \$ - |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 52,500.00 | \$ 52,500.00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 164,968.75 | \$ 157,108.07 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM | \$ 164,968.75 | \$ 157,108.07 |
| Suma | \$ 437,688.24 | \$ 429,827.56 |

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------|------|------|
| | \$ - | \$ - |

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten

financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las 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. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, las cuales son obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 31,236.07 | \$ 30,007.09 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ - | \$ - |
| Suma de Pasivo | \$ 31,236.07 | \$ 30,007.09 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 6,303.42 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 24,932.63 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$ - |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 0.02 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 31,236.07 |

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Sueldos y Salarios, Finiquitos, Aportaciones de Seguridad Social (parte patronal); Prima

Vacacional; Aguinaldo.

- Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR de Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, las cuales se declaran durante los primeros 17 días del mes siguiente; retenciones derivadas de Aportaciones de Seguridad Social (parte obrera).

- Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados del Instituto Municipal de la Juventud, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

- Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto Municipal de la Juventud, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto | 2023 |
|--------------------------------------------|------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ - |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

Representa el aumento del patrimonio durante el ejercicio fiscal proveniente de los ingresos de gestión, transferencias, subsidios, aportaciones recibidas y otros ingresos.

Sin información que revelar.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Recursos destinados a cubrir las participaciones y aportaciones para las entidades federativas y los municipios. Incluye los recursos destinados a la ejecución de programas federales a través de las entidades federativas y los municipios mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebren con el Gobierno Federal. Además de los recursos que se destinen para el sostenimiento y desempeño de las actividades de los entes públicos.

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Importe de los ingresos por el ente público contenidos en el presupuesto de egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones. Son los recursos públicos recibidos suministrados por el Municipio de Benito Juárez para la operatividad de sus programas, eventos y otras actividades.

| Concepto | Importe |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| | \$ - |
| Subtotal PARTICIPACIONES | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal APORTACIONES | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal CONVENIOS | \$ - |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ - |
| Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ - |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ - |
| Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ - |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ 1,202,207.23 |
| Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ 1,202,207.23 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ - |
| Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ - |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ - |
| Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ - |

Otros Ingresos y Beneficios

ELABORÓ: GESER MANUEL CAPORALI SANTOS

| Concepto | Importe | Observación |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 8,198.00 | Cuotas de Recuperación del programa Co'ox Bazar \$7,000.00 pesos. Reintegro por observaciones del 2022 de \$1,198.00 pesos. |
| Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 8,198.00 | |

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Sin información que revelar.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Representa los gastos aplicados en los programas, subprogramas y actividades aprobadas en el Plan Municipal de Desarrollo en el eje de gestión social, que se detallan a continuación:

| Concepto | Importe |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 1,119,625.10 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ - |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ - |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ - |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 11,360.68 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 1,130,985.78 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

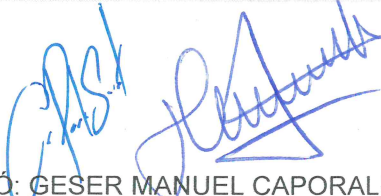
| Concepto | Importe | % |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 251,834.51 | 22% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 18,787.01 | 2% |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ 68,162.49 | 6% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | Total |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022 | \$0.00 | \$151,565.30 | \$9,167.36 | \$0.00 | \$160,732.66 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$0.00 | \$0.00 | \$9,167.36 | \$0.00 | \$9,167.36 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$1,982,252.90 | \$0.00 | \$0.00 | \$1,982,252.90 |
| REVALUOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESERVAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | -\$1,830,687.60 | \$0.00 | \$0.00 | -\$1,830,687.60 |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022 | \$0.00 | \$151,565.30 | \$9,167.36 | \$0.00 | \$160,732.66 |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023 | \$0.00 | \$9,167.36 | \$4,542.86 | \$0.00 | \$13,680.22 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$0.00 | \$0.00 | \$79,419.45 | \$0.00 | \$79,419.45 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$9,167.36 | -\$9,167.36 | \$0.00 | \$0.00 |
| REVALUOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESERVAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$0.00 | -\$65,739.23 | \$0.00 | -\$65,739.23 |
| CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023 | \$0.00 | \$160,732.66 | \$13,680.22 | \$0.00 | \$174,412.88 |

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

ELABORÓ:  GESER MANUEL CAPORALI SANTOS

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 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

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVO | \$ - | \$ - |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 136,398.33 | \$ 187,543.57 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ - | \$ - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E | \$ - | \$ - |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$ - | \$ - |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 136,398.33 | \$ 187,543.57 |

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|------|------|
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro | | |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |

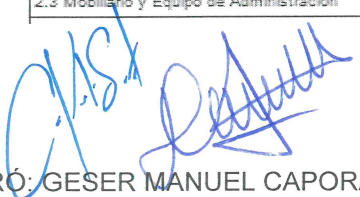
| | | |
|----------------------------------------------------------------------|--|--|
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | | |

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$1,210,405.23 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS | \$0.00 |
| 2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | \$0.00 |
| 2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | \$0.00 |
| 2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$0.00 |
| 2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES | \$0.00 |
| 3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | \$0.00 |
| 3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$1,210,405.23 |
| 1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$1,119,625.10 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | \$0.00 |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | \$0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$0.00 |

ELABORÓ:  GESER MANUEL CAPORALI SANTOS

| | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | \$0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | \$0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | \$0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | \$0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | \$0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | \$0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | \$0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | \$0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | \$0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | \$0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | \$0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | \$0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | \$0.00 |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$11,360.68 |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$11,360.68 |
| 3.2 PROVISIONES | \$0.00 |
| 3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 3.6 OTROS GASTOS | \$0.00 |
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$1,130,985.78 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

ELABORÓ: GESER MANUEL CAPORALI SANTOS

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

| Concepto | Importe |
|---------------------------------------------------------------|-------------|
| VALORES | \$ - |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$ - |
| AVALES Y GARANTÍAS | \$ - |
| JUICIOS | \$ - |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P) | \$ - |
| BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$ - |
| | \$ - |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ - |

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:


1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Sin información que revelar.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Sin información que revelar.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

ELABORÓ:  GESER MANUEL CAPORALI SANTOS

Sin información que revelar.

4 El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | | |
| LEY DE INGRESOS | | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$3,500,000.00 | \$3,000,000.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$2,363,532.00 | \$0.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$73,937.23 | \$67,511.26 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$1,210,405.23 | \$3,067,511.26 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$1,210,405.23 | \$3,067,511.26 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$3,500,000.00 | \$3,000,000.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$2,454,312.13 | \$59,435.81 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$73,537.23 | \$67,511.26 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$1,119,625.10 | \$3,008,075.45 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$1,119,625.10 | \$3,001,772.03 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$1,113,321.68 | \$3,001,772.03 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$1,113,321.68 | \$3,001,772.03 |

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

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

El Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Benito Juárez opera con el presupuesto autorizado y asignado que proviene del H. Ayuntamiento de Benito Juárez, el cual se integra del techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Benito Juárez, de acuerdo al Plan de Trabajo de este Instituto para el ejercicio Fiscal 2023.

La principal fuente de financiamiento del Instituto Municipal de la Juventud proviene de ministraciones ordinarias suministradas por el Municipio de Benito Juárez del período comprendido entre el 01 de enero al 30 de abril del 2023.

Se pretende cobrar cuotas de recuperación mínimas para el desarrollo de algunos programas.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente.*

El acuerdo de creación del Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Benito Juárez como organismo público descentralizado de la administración pública municipal fue publicado en el periódico oficial del gobierno del estado de Quintana Roo el 28 de abril del 2017; con personalidad jurídica y patrimonio propio; autónomo en su gobierno interior y libre en la administración de su hacienda, vinculados con los Sistemas Nacionales y Estatales para el desarrollo integral de los Jóvenes.

b) *Principales cambios en su estructura.*

La estructura organizacional no ha sufrido cambios desde la creación del ente público, ni durante el periodo a informar.

4. Organización y Objeto Social

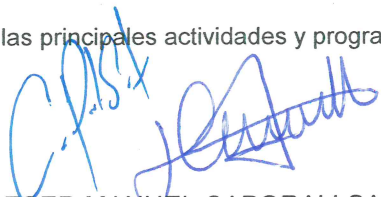
Se informará sobre:

a) *Objeto social.*

Formular y ejecutar las políticas públicas y programas que propicien permanentemente el desarrollo integral de los jóvenes y su sana incorporación a la vida social, cultural, económica y política del Municipio de Benito Juárez.

b) *Principal actividad.*

De las principales actividades y programas que se realizaron durante el periodo, las cuales desarrolla el Instituto Municipal de la Juventud se encuentran:



- Cancún nos une - Brigada Visual.
- Jueves con J de jóvenes – Edición Jóvenes en el Cecilio Chi.
- Encuentro K-Pop por la paz - Edición Jóvenes en el Cecilio Chi.
- Apostándole a las adolescencias (Noviazgo inteligente).
- Jóvenes en el Cecilio Chi.
- Co'ox Bazar - Edición Jóvenes en el Cecilio Chi.
- Feria estudiantil. "We are Study".
- Jóvenes en el Desfile de los Cancunenses.
- Taller de Diseño Participativo.

c) *Ejercicio fiscal.*

El ejercicio fiscal actual es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

d) *Régimen jurídico.*

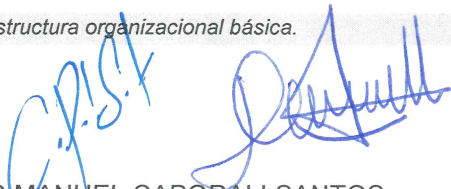
El régimen fiscal registrado del Instituto Municipal de la Juventud en el SAT Sistema de Administración Tributaria es de Personas Morales con Fines No Lucrativos; actividades económicas: Administración Pública municipal en general 60% y Actividades administrativas municipales de Instituciones de bienestar social 40%.

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*

De conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta en su Artículo 79 del Título III Fracción XXIV señala que los organismos descentralizados que no tributen conforme al Título II de esta Ley no son contribuyentes del Impuesto Sobre la Renta así también el Artículo 96, del Título IV, Capítulo I de la Ley del ISR establece la obligación de retener y enterar el impuesto correspondiente en el caso de pagos de remuneraciones al personal, así como cumplir con lo dispuesto en el Artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación (CFF); además de apegarse y cumplir todos los lineamientos normativos que establecen las diversas Leyes Fiscales en cuanto a Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros y reunir los requisitos y comprobantes fiscales que las Leyes dispongan.

De igual forma, conforme al Artículo 3° de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente para el ejercicio 2023, la Federación del Distrito Federal, los Estados, los Municipios, los organismos descentralizados las instituciones y asociaciones de beneficencia privada, las sociedades cooperativas o cualquiera otra persona, aunque conforme a otras leyes o decretos no causen impuestos federales o estén exentos de ellos, deberán aceptar la traslación a que se refiere el artículo primero y, en su caso, pagar el Impuesto al Valor Agregado y trasladarlo, de acuerdo con los preceptos de esta Ley.

f) *Estructura organizacional básica.*



De su estructura organizacional básica para la consecución de su objeto y el ejercicio de sus atribuciones, el Instituto Municipal de la Juventud cuenta con los siguientes órganos de Gobierno y de Consulta.

I. El Consejo Directivo

II. El Consejo Consultivo

La dirección y administración del organismo, estará a cargo de un Consejo Directivo y un Director General quien contará con la estructura administrativa y operativa que se establezca en el reglamento interior del organismo.

El Consejo Directivo del organismo, estará integrado por:

I. El Presidente Municipal, quien presidirá el órgano de gobierno;

II. El Síndico Municipal, quien fungirá como vocal;

III. Hasta cinco Regidores nombrados por el Ayuntamiento a propuesta del Presidente Municipal, dentro de los primeros tres meses de la Administración Municipal, entre los cuales deberán estar considerados, los Presidentes de las Comisiones de Desarrollo Social y Organización Comunitaria, de Trabajo y Previsión Social y de Educación, Cultural y Deportes, quienes fungirán como vocales;

IV. El Secretario Municipal de Desarrollo Social y Económico, quien fungirá como vocal;

V. Cuatro Consejeros Juveniles, de los cuales dos deberán ser mujeres y dos hombres, designados por el Ayuntamiento a propuesta del Presidente Municipal, mismo fungirán como vocales;

VI. Tres representantes de organismos sociales, técnicos, culturales y económicos afines al objeto del Instituto, designados por el Ayuntamiento a Propuesta del Presidente Municipal, quienes fungirán como vocales; y

VII. El Director General del Instituto Municipal de la Juventud, quien fungirá como Secretario Técnico, el cual únicamente tendrá derecho a voz y no a voto.

El Instituto contará con un Consejo Consultivo como órgano de consulta y deliberación.

El Consejo Consultivo se integrará de la manera siguiente:

I. Diez ciudadanos elegidos por el Consejo Directivo, de entre las propuestas que realicen las organizaciones empresariales, de profesionistas, académicas y sociales en general, por conducto del Presidente Municipal;

II. Los cuatro Consejeros Juveniles del Consejo Directivo; y

III. El Director General del Instituto, quien fungirá como Secretario Técnico del Consejo Consultivo.

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*

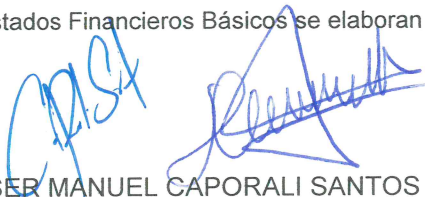
Sin información que revelar.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*

Los Estados Financieros Básicos se elaboran de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los registros contables y presupuestales se



ELABORÓ: GESER MANUEL CAPORALI SANTOS

efectuaron de acuerdo a los principios establecidos para la contabilidad en sus artículos 33, 34, 35, 36, 37, 38, 44, 45 y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del estado de Quintana Roo y normas, lineamientos complementarios publicados en la página electrónica del Consejo Nacional de la Armonización Contable (CONAC) utilizando la plataforma autorizada y ejecutada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) para afectar los momentos contables del presupuesto de ingresos y egresos del Instituto Municipal de la Juventud. En ese mismo sentido se elaboran los estados financieros con apego a los artículos 44, 45, 46 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en consecuencia su publicación de los informes financieros en la página electrónica de la Institución, en cumplimiento al artículo 56 de la ley en mención.

- b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*
- c) *Postulados básicos.*
- d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
 - *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
 - *Su plan de implementación;*
 - *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
 - *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*



- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) *Activos en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera.*
- c) *Posición en moneda extranjera.*
- d) *Tipo de cambio.*
- e) *Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo


Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue
 - a) *Inversiones en valores.*
 - b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
 - c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
 - d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
 - e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*



b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

10. Reporte de la Recaudación

a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*

b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|------------------------|
| Ingresos recaudados 2023 | \$ 1,136,468.00 |
| Remanente 2022 | \$ 65,739.23 |
| Cuotas de recuperación Co'ox Bazar | \$ 7,000.00 |
| Reintegro | \$ 1,198.00 |
| Total de Ingresos Recaudados | \$ 1,210,405.23 |

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

a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*

b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) *Principales Políticas de control interno.*
- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

ATENTAMENTE



C. Danielle Camargo Davila Madrid
Directora General del Instituto Municipal
de la Juventud

IMJUVE
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD
DIRECCIÓN GENERAL



LCP. Geser Manuel Caporali Santos
Coordinador Administrativo



**COORDINACIÓN
ADMINISTRATIVA**



LCP. Geser Manuel Caporali Santos
Contador

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 368,570.60 | \$ 110,128.45 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 368,570.60 | \$ 110,128.45 |

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

| Concepto | Importe |
|-------------|-------------|
| Caja chica | \$ - |
| Suma | \$ - |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del *INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------------------|----------------------|
| Cuenta 4062281282 | \$ 368,570.60 |
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Suma | \$ 368,570.60 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el *INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Suma | \$ - |

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|-------|---------|
| | \$ - |
| | \$ - |

| | | |
|------|----|---|
| Suma | \$ | - |
|------|----|---|

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, importe otorgado por concepto de préstamos a servidores públicos en el ejercicio fiscal 2023.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 118,821.24 | \$ - |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | -\$ 0.12 | -\$ 0.12 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 118,821.12 | -\$ 0.12 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2023 | 2023 |
|----------------------------------------|-----------------|------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ - | 0% |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO P | -\$ 0.12 | 100% |
| | | |
| | | |
| Suma | -\$ 0.12 | |

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.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Sin información que revelar.

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

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

Sin información que revelar.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Sin información que revelar.

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

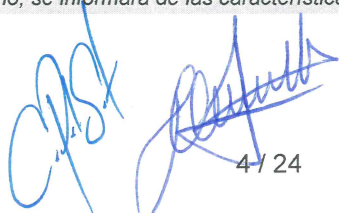
Sin información que revelar.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Sin información que revelar.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.



La vida útil y depreciación aplicable a los Estados Financieros del Instituto Municipal de la Juventud del municipio de Benito Juárez es la siguiente (NOR_01_04_005 emitida por el CONAC):

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |

| | | | |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----|----|
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad | * | * |
| 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |
| 1.2.4.8 Activos Biológicos | | | |
| 1.2.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.4 | Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.5 | Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.6 | Equinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.8 | Árboles y Plantas | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.9 | Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

ELABORÓ: GRECIA FERNANDA HIDALGO QUINTANA

6 / 24

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| TERRENOS | \$ - | \$ - |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ - | \$ - |
| al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ - | \$ - |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 164,788.45 | \$ 164,788.45 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 47,542.03 | \$ 47,542.03 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ - | \$ - |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 7,889.01 | \$ 7,889.01 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 220,219.49 | \$ 220,219.49 |
| SOFTWARE | \$ 52,500.00 | \$ 52,500.00 |
| LICENCIAS | \$ - | \$ - |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 52,500.00 | \$ 52,500.00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 166,461.88 | \$ 157,108.07 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM | \$ 166,461.88 | \$ 157,108.07 |
| Suma | \$ 439,181.37 | \$ 429,827.56 |

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------|------|------|
| | \$ - | \$ - |

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten

financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las 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. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, las cuales son obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 31,260.83 | \$ 30,007.09 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ - | \$ - |
| Suma de Pasivo | \$ 31,260.83 | \$ 30,007.09 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 6,303.42 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 24,957.38 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$ - |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 0.03 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 31,260.83 |

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Sueldos y Salarios, Finiquitos, Aportaciones de Seguridad Social (parte patronal); Prima

Vacacional; Aguinaldo.

- Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR de Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, las cuales se declaran durante los primeros 17 días del mes siguiente; retenciones derivadas de Aportaciones de Seguridad Social (parte obrera).

- Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados del Instituto Municipal de la Juventud, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

- Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto Municipal de la Juventud, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto | 2023 |
|--------------------------------------------|-------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ - |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

Representa el aumento del patrimonio durante el ejercicio fiscal proveniente de los ingresos de gestión, transferencias, subsidios, aportaciones recibidas y otros ingresos.

Sin información que revelar.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Recursos destinados a cubrir las participaciones y aportaciones para las entidades federativas y los municipios. Incluye los recursos destinados a la ejecución de programas federales a través de las entidades federativas y los municipios mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebren con el Gobierno Federal. Además de los recursos que se destinen para el sostenimiento y desempeño de las actividades de los entes públicos.

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Importe de los ingresos por el ente público contenidos en el presupuesto de egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones. Son los recursos públicos recibidos suministrados por el Municipio de Benito Juárez para la operatividad de sus programas, eventos y otras actividades.

| Concepto | Importe |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| | \$ - |
| Subtotal PARTICIPACIONES | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal APORTACIONES | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal CONVENIOS | \$ - |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ - |
| Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ - |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ - |
| Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ - |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ 1,842,660.47 |
| Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ 1,842,660.47 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ - |
| Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ - |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ - |
| Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ - |

Otros Ingresos y Beneficios

ELABORÓ: GRECIA FERNANDA HIDALGO QUINTANA

10 / 24

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

| Concepto | Importe | Observación |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 8,198.00 | Cuotas de Recuperación del programa Co'ox Bazar \$7,000.00 pesos. Reintegro por observaciones del 2022 de \$1,198.00 pesos. |
| Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 8,198.00 | |

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Sin información que revelar.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Representa los gastos aplicados en los programas, subprogramas y actividades aprobadas en el Plan Municipal de Desarrollo en el eje de gestión social, que se detallan a continuación:

| Concepto | Importe |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 1,409,109.59 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ - |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ - |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ - |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 13,728.81 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 1,422,838.40 |

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 | \$ 313,870.05 | 22% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 18,787.01 | 1% |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ 94,959.32 | 7% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | Total |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022 | \$0.00 | \$151,565.30 | \$9,167.36 | \$0.00 | \$160,732.66 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$0.00 | \$0.00 | \$9,167.36 | \$0.00 | \$9,167.36 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$1,982,252.90 | \$0.00 | \$0.00 | \$1,982,252.90 |
| REVALUOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESERVAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | -\$1,830,687.60 | \$0.00 | \$0.00 | -\$1,830,687.60 |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022 | \$0.00 | \$151,565.30 | \$9,167.36 | \$0.00 | \$160,732.66 |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023 | \$0.00 | \$9,167.36 | \$353,113.48 | \$0.00 | \$362,280.84 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$0.00 | \$0.00 | \$423,020.07 | \$0.00 | \$423,020.07 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$9,167.36 | -\$9,167.36 | \$0.00 | \$0.00 |
| REVALUOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESERVAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$0.00 | -\$65,739.23 | \$0.00 | -\$65,739.23 |
| CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023 | \$0.00 | \$160,732.66 | \$362,280.84 | \$0.00 | \$523,013.50 |

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

ELABORÓ: GRECIA FERNANDA HIDALGO QUINTANA

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

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 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

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVO | \$ - | \$ - |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 368,570.60 | \$ 204,213.38 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ - | \$ - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E | \$ - | \$ - |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$ - | \$ - |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 368,570.60 | \$ 204,213.38 |

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|------|------|
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro | | |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------|--|--|
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | | |

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$1,850,858.47 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS | \$0.00 |
| 2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | \$0.00 |
| 2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | \$0.00 |
| 2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$0.00 |
| 2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES | \$0.00 |
| 3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | \$0.00 |
| 3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$1,850,858.47 |
| 1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$1,409,109.59 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | \$0.00 |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | \$0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$0.00 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$0.00 |

ELABORÓ: GRECIA FERNANDA HIDALGO QUINTANA

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

| | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | \$0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | \$0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | \$0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | \$0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | \$0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | \$0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | \$0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | \$0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | \$0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | \$0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | \$0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | \$0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | \$0.00 |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$13,728.81 |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$13,728.81 |
| 3.2 PROVISIONES | \$0.00 |
| 3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 3.6 OTROS GASTOS | \$0.00 |
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$1,422,838.40 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

| Concepto | Importe |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| VALORES | \$ - |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$ - |
| AVALES Y GARANTÍAS | \$ - |
| JUICIOS | \$ - |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P | \$ - |
| BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$ - |
| | \$ - |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ - |

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Sin información que revelar.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Sin información que revelar.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Sin información que revelar.

4 El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | | |
| LEY DE INGRESOS | | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$3,500,000.00 | \$3,000,000.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$4,043,078.76 | \$0.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$2,393,937.23 | \$67,511.26 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$1,850,858.47 | \$3,067,511.26 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$1,732,037.23 | \$3,067,511.26 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$3,500,000.00 | \$3,000,000.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$4,484,827.64 | \$59,435.81 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$2,393,937.23 | \$67,511.26 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$1,409,109.59 | \$3,008,075.45 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$1,409,109.59 | \$3,001,772.03 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$1,402,806.17 | \$3,001,772.03 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$1,402,806.16 | \$3,001,772.03 |

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

ELABORÓ: GRECIA FERNANDA HIDALGO QUINTANA

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

El Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Benito Juárez opera con el presupuesto autorizado y asignado que proviene del H. Ayuntamiento de Benito Juárez, el cual se integra del techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Benito Juárez, de acuerdo al Plan de Trabajo de este Instituto para el ejercicio Fiscal 2023.

La principal fuente de financiamiento del Instituto Municipal de la Juventud proviene de ministraciones ordinarias suministradas por el Municipio de Benito Juárez del período comprendido entre el 01 de enero al 31 de mayo del 2023.

Se pretende cobrar cuotas de recuperación mínimas para el desarrollo de algunos programas.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente.*

El acuerdo de creación del Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Benito Juárez como organismo público descentralizado de la administración pública municipal fue publicado en el periódico oficial del gobierno del estado de Quintana Roo el 28 de abril del 2017; con personalidad jurídica y patrimonio propio; autónomo en su gobierno interior y libre en la administración de su hacienda, vinculados con los Sistemas Nacionales y Estatales para el desarrollo integral de los Jóvenes.

b) *Principales cambios en su estructura.*

La estructura organizacional no ha sufrido cambios desde la creación del ente público, ni durante el periodo a informar.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) *Objeto social.*

Formular y ejecutar las políticas públicas y programas que propicien permanentemente el desarrollo integral de los jóvenes y su sana incorporación a la vida social, cultural, económica y política del Municipio de Benito Juárez.

b) *Principal actividad.*

De las principales actividades y programas que se realizaron durante el periodo, las cuales desarrolla el Instituto Municipal de la Juventud se encuentran:

- Cancún nos une - Brigada Visual.
- Apostándole a las adolescencias (Noviazgo inteligente).
- Apostándole a las adolescencias (Violencia Digital en las Redes Sociales).
- Rally por la Paz
- Limpieza de Playas
- Presentación de Taekwondo

c) *Ejercicio fiscal.*

El ejercicio fiscal actual es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

d) *Régimen jurídico.*

El régimen fiscal registrado del Instituto Municipal de la Juventud en el SAT Sistema de Administración Tributaria es de Personas Morales con Fines No Lucrativos; actividades económicas: Administración Pública municipal en general 60% y Actividades administrativas municipales de Instituciones de bienestar social 40%.

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*

De conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta en su Artículo 79 del Título III Fracción XXIV señala que los organismos descentralizados que no tributen conforme al Título II de esta Ley no son contribuyentes del Impuesto Sobre la Renta así también el Artículo 96, del Título IV, Capítulo I de la Ley del ISR establece la obligación de retener y enterar el impuesto correspondiente en el caso de pagos de remuneraciones al personal, así como cumplir con lo dispuesto en el Artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación (CFF); además de apegarse y cumplir todos los lineamientos normativos que establecen las diversas Leyes Fiscales en cuanto a Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros y reunir los requisitos y comprobantes fiscales que las Leyes dispongan.

De igual forma, conforme al Artículo 3° de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente para el ejercicio 2023, la Federación del Distrito Federal, los Estados, los Municipios, los organismos descentralizados las instituciones y asociaciones de beneficencia privada, las sociedades cooperativas o cualquiera otra persona, aunque conforme a otras leyes o decretos no causen impuestos federales o estén exentos de ellos, deberán aceptar la traslación a que se refiere el artículo primero y, en su caso, pagar el Impuesto al Valor Agregado y trasladarlo, de acuerdo con los preceptos de esta Ley.

f) *Estructura organizacional básica.*

De su estructura organizacional básica para la consecución de su objeto y el ejercicio de sus atribuciones, el Instituto Municipal de la Juventud cuenta con los siguientes órganos de Gobierno y de Consulta.

1. El Consejo Directivo

II. El Consejo Consultivo

La dirección y administración del organismo, estará a cargo de un Consejo Directivo y un Director General quien contará con la estructura administrativa y operativa que se establezca en el reglamento interior del organismo.

El Consejo Directivo del organismo, estará integrado por:

I. El Presidente Municipal, quien presidirá el órgano de gobierno;

II. El Síndico Municipal, quien fungirá como vocal;

III. Hasta cinco Regidores nombrados por el Ayuntamiento a propuesta del Presidente Municipal, dentro de los primeros tres meses de la Administración Municipal, entre los cuales deberán estar considerados, los Presidentes de las Comisiones de Desarrollo Social y Organización Comunitaria, de Trabajo y Previsión Social y de Educación, Cultural y Deportes, quienes fungirán como vocales;

IV. El Secretario Municipal de Desarrollo Social y Económico, quien fungirá como vocal;

V. Cuatro Consejeros Juveniles, de los cuales dos deberán ser mujeres y dos hombres, designados por el Ayuntamiento a propuesta del Presidente Municipal, mismo fungirán como vocales;

VI. Tres representantes de organismos sociales, técnicos, culturales y económicos afines al objeto del Instituto, designados por el Ayuntamiento a Propuesta del Presidente Municipal, quienes fungirán como vocales; y

VII. El Director General del Instituto Municipal de la Juventud, quien fungirá como Secretario Técnico, el cual únicamente tendrá derecho a voz y no a voto.

El Instituto contará con un Consejo Consultivo como órgano de consulta y deliberación.

El Consejo Consultivo se integrará de la manera siguiente:

I. Diez ciudadanos elegidos por el Consejo Directivo, de entre las propuestas que realicen las organizaciones empresariales, de profesionistas, académicas y sociales en general, por conducto del Presidente Municipal;

II. Los cuatro Consejeros Juveniles del Consejo Directivo; y

III. El Director General del Instituto, quien fungirá como Secretario Técnico del Consejo Consultivo.

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*

Sin información que revelar.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*

Los Estados Financieros Básicos se elaboran de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los registros contables y presupuestales se efectuaron de acuerdo a los principios establecidos para la contabilidad en sus artículos 33, 34, 35, 36, 37, 38, 44, 45 y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del estado de Quintana Roo y normas, lineamientos complementarios publicados en la página electrónica del Consejo Nacional de la Armonización Contable (CONAC) utilizando la plataforma autorizada y ejecutada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) para afectar los momentos contables del presupuesto de ingresos y egresos del Instituto Municipal de la Juventud. En ese mismo

sentido se elaboran los estados financieros con apego a los artículos 44, 45, 46 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en consecuencia su publicación de los informes financieros en la página electrónica de la Institución, en cumplimiento al artículo 56 de la ley en mención.

- b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*
- c) *Postulados básicos.*
- d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
 - *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
 - *Su plan de implementación;*
 - *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
 - *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

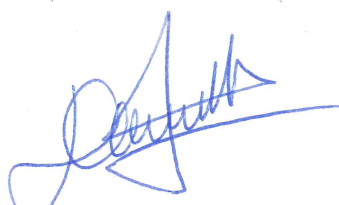
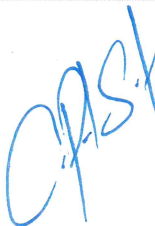
- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
 - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
 - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
 - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue
- a) Inversiones en valores.
 - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación



- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|------------------------|
| Ingresos recaudados 2023 | \$ 1,658,100.00 |
| Remanente 2022 | \$ 65,739.23 |
| Cuotas de recuperación Co'ox Bazar | \$ 7,000.00 |
| Reintegro | \$ 1,198.00 |
| Total de Ingresos Recaudados | \$ 1,732,037.23 |

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

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) *Principales Políticas de control interno.*
- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

ATENTAMENTE



C. Danielle Camargo Davila Madrid
Directora General del Instituto Municipal
de la Juventud

IMJUVE
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD
DIRECCIÓN GENERAL



C. Grecia Fernanda Hidalgo Quintana
Contadora



**COORDINACIÓN
ADMINISTRATIVA**



LCP. Geser Manuel Caporali Santos
Coordinador Administrativo

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 598,521.88 | \$ 110,128.45 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 598,521.88 | \$ 110,128.45 |

Efectivo

1 / 24

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

| Concepto | Importe |
|-------------|-------------|
| Caja chica | \$ - |
| Suma | \$ - |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del *INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------------------|----------------------|
| Cuenta 4062281282 | \$ 598,521.88 |
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Suma | \$ 598,521.88 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el *INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Suma | \$ - |

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|-------|---------|
| | \$ - |
| | \$ - |

| | |
|---------|---|
| Suma \$ | - |
|---------|---|

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, importe otorgado por concepto de préstamos a servidores públicos en el ejercicio fiscal 2023.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 242,737.58 | \$ - |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 5,257.38 | -\$ 0.12 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 247,994.96 | -\$ 0.12 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2023 | 2023 |
|----------------------------------------|-----------------|------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ - | 0% |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO P | -\$ 0.12 | 100% |
| | | |
| | | |
| Suma | -\$ 0.12 | |

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.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

Sin información que revelar.

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

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

Sin información que revelar.

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

Sin información que revelar.

- **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

Sin información que revelar.

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

Sin información que revelar.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

La vida útil y depreciación aplicable a los Estados Financieros del Instituto Municipal de la Juventud del municipio de Benito Juárez es la siguiente (NOR_01_04_005 emitida por el CONAC):

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |

| | | | |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----|----|
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad | * | * |
| 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |
| 1.2.4.8 Activos Biológicos | | | |
| 1.2.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.4 | Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.5 | Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.6 | Equinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.8 | Árboles y Plantas | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.9 | Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| TERRENOS | \$ - | \$ - |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ - | \$ - |
| Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ - | \$ - |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 164,788.45 | \$ 164,788.45 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 47,542.03 | \$ 47,542.03 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ - | \$ - |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 7,889.01 | \$ 7,889.01 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 220,219.49 | \$ 220,219.49 |
| SOFTWARE | \$ 52,500.00 | \$ 52,500.00 |
| LICENCIAS | \$ - | \$ - |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 52,500.00 | \$ 52,500.00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 167,955.01 | \$ 157,108.07 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA | \$ 167,955.01 | \$ 157,108.07 |
| Suma | \$ 440,674.50 | \$ 429,827.56 |

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------|------|------|
| | \$ - | \$ - |

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten

financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las 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. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, las cuales son obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 35,703.22 | \$ 30,007.09 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ - | \$ - |
| Suma de Pasivo | \$ 35,703.22 | \$ 30,007.09 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 6,303.42 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 29,399.77 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$ - |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 0.03 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 35,703.22 |

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Sueldos y Salarios, Finiquitos, Aportaciones de Seguridad Social (parte patronal); Prima

Vacacional; Aguinaldo.

- Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR de Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, las cuales se declaran durante los primeros 17 días del mes siguiente; retenciones derivadas de Aportaciones de Seguridad Social (parte obrera).

- Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados del Instituto Municipal de la Juventud, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

- Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto Municipal de la Juventud, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto | 2023 |
|--------------------------------------------|-------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ - |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

Representa el aumento del patrimonio durante el ejercicio fiscal proveniente de los ingresos de gestión, transferencias, subsidios, aportaciones recibidas y otros ingresos.

Sin información que revelar.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Recursos destinados a cubrir las participaciones y aportaciones para las entidades federativas y los municipios. Incluye los recursos destinados a la ejecución de programas federales a través de las entidades federativas y los municipios mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebren con el Gobierno Federal. Además de los recursos que se destinen para el sostenimiento y desempeño de las actividades de los entes públicos.

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Importe de los ingresos por el ente público contenidos en el presupuesto de egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones. Son los recursos públicos recibidos suministrados por el Municipio de Benito Juárez para la operatividad de sus programas, eventos y otras actividades.

| Concepto | Importe |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| | \$ - |
| Subtotal PARTICIPACIONES | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal APORTACIONES | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal CONVENIOS | \$ - |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ - |
| Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ - |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ - |
| Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ - |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ 2,516,576.81 |
| Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ 2,516,576.81 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ - |
| Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ - |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ - |
| Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ - |

Otros Ingresos y Beneficios

ELABORÓ: GRECIA FERNANDA HIDALGO QUINTANA

10 / 24

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

| Concepto | Importe | Observación |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 8,198.00 | Cuotas de Recuperación del programa Co'ox Bazar \$7,000.00 pesos. Reintegro por observaciones del 2022 de \$1,198.00 pesos. |
| Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 8,198.00 | |

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Sin información que revelar.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Representa los gastos aplicados en los programas, subprogramas y actividades aprobadas en el Plan Municipal de Desarrollo en el eje de gestión social, que se detallan a continuación:

| Concepto | Importe |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 1,728,343.20 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ - |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ - |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ - |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 16,096.94 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 1,744,440.14 |

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 | \$ 382,691.01 | 22% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 29,646.65 | 2% |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ 105,102.42 | 6% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | Total |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022 | \$0.00 | \$151,565.30 | \$9,167.36 | \$0.00 | \$160,732.66 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$0.00 | \$0.00 | \$9,167.36 | \$0.00 | \$9,167.36 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$1,982,252.90 | \$0.00 | \$0.00 | \$1,982,252.90 |
| REVALUOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESERVAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | -\$1,830,687.60 | \$0.00 | \$0.00 | -\$1,830,687.60 |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022 | \$0.00 | \$151,565.30 | \$9,167.36 | \$0.00 | \$160,732.66 |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023 | \$0.00 | \$9,167.36 | \$705,428.68 | \$0.00 | \$714,595.44 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$0.00 | \$0.00 | \$780,334.67 | \$0.00 | \$780,334.67 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$9,167.36 | -\$9,167.36 | \$0.00 | \$0.00 |
| REVALUOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESERVAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$0.00 | -\$65,739.23 | \$0.00 | -\$65,739.23 |
| CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023 | \$0.00 | \$160,732.66 | \$714,595.44 | \$0.00 | \$875,328.10 |

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

ELABORÓ: GRECIA FERNANDA HIDALGO QUINTANA

12 / 24

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

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 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

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVO | \$ - | \$ - |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 598,521.88 | \$ 194,262.18 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ - | \$ - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E | \$ - | \$ - |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$ - | \$ - |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 598,521.88 | \$ 194,262.18 |

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|------|------|
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro | | |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------|--|--|
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | | |

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$2,524,774.81 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS | \$0.00 |
| 2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | \$0.00 |
| 2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | \$0.00 |
| 2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$0.00 |
| 2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES | \$0.00 |
| 3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | \$0.00 |
| 3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$2,524,774.81 |
| 1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$1,728,343.20 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | \$0.00 |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | \$0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$0.00 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$0.00 |

ELABORÓ: GRECIA FERNANDA HIDALGO QUINTANA

14 / 24

AUTORIZÓ:
DANIELLE CAMARGO DAVILA MADRID

| | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | \$0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | \$0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | \$0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | \$0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | \$0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | \$0.00 |
| 2.14 Aportaciones y Participaciones de Capital | \$0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | \$0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | \$0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | \$0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | \$0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | \$0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | \$0.00 |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$16,096.94 |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$16,096.94 |
| 3.2 PROVISIONES | \$0.00 |
| 3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 3.6 OTROS GASTOS | \$0.00 |
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$1,744,440.14 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

[Handwritten signature]

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

| Concepto | Importe |
|---------------------------------------------------------------|-------------|
| VALORES | \$ - |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$ - |
| AVALES Y GARANTÍAS | \$ - |
| JUICIOS | \$ - |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P) | \$ - |
| BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$ - |
| | \$ - |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ - |

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Sin información que revelar.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Sin información que revelar.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Sin información que revelar.

4 El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | | |
| LEY DE INGRESOS | | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$3,500,000.00 | \$3,000,000.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$3,369,162.42 | \$0.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$2,393,937.23 | \$67,511.26 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$2,524,774.81 | \$3,067,511.26 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$2,282,037.23 | \$3,067,511.26 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$3,500,000.00 | \$3,000,000.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$4,165,594.03 | \$59,435.81 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$2,393,937.23 | \$67,511.26 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$1,728,343.20 | \$3,008,075.45 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$1,728,343.20 | \$3,001,772.03 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$1,722,039.78 | \$3,001,772.03 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$1,722,039.77 | \$3,001,772.03 |

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

El Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Benito Juárez opera con el presupuesto autorizado y asignado que proviene del H. Ayuntamiento de Benito Juárez, el cual se integra del techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Benito Juárez, de acuerdo al Plan de Trabajo de este Instituto para el ejercicio Fiscal 2023.

La principal fuente de financiamiento del Instituto Municipal de la Juventud proviene de ministraciones ordinarias suministradas por el Municipio de Benito Juárez del período comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio del 2023.

Se pretende cobrar cuotas de recuperación mínimas para el desarrollo de algunos programas.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente.*

El acuerdo de creación del Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Benito Juárez como organismo público descentralizado de la administración pública municipal fue publicado en el periódico oficial del gobierno del estado de Quintana Roo el 28 de abril del 2017; con personalidad jurídica y patrimonio propio; autónomo en su gobierno interior y libre en la administración de su hacienda, vinculados con los Sistemas Nacionales y Estatales para el desarrollo integral de los Jóvenes.

b) *Principales cambios en su estructura.*

La estructura organizacional no ha sufrido cambios desde la creación del ente público, ni durante el periodo a informar.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) *Objeto social.*

Formular y ejecutar las políticas públicas y programas que propicien permanentemente el desarrollo integral de los jóvenes y su sana incorporación a la vida social, cultural, económica y política del Municipio de Benito Juárez.

b) *Principal actividad.*

De las principales actividades y programas que se realizaron durante el periodo, las cuales desarrolla el Instituto Municipal de la Juventud se encuentran:

- Cancún nos une - Brigada Visual.
- Apostándole a las adolescencias (Prevención a las Adicciones).
- Rally por la Paz.
- Jueves con J de Jóvenes.
- Jornada de Salud Visual.
- Entrega de Kits Preventivos - Marcha Pride.
- Conversatorio de Identidad de Género.
- Jornada de Salud Integral para las Juventudes.
- Limpieza de Playas.
- Presentación de Taekwondo.
- Talent Nights.
- Jornada de Protección de Datos Personales.

c) *Ejercicio fiscal.*

El ejercicio fiscal actual es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

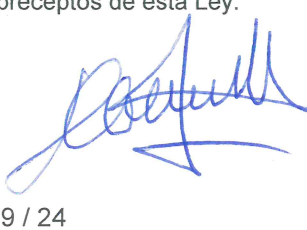
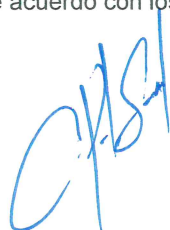
d) *Régimen jurídico.*

El régimen fiscal registrado del Instituto Municipal de la Juventud en el SAT Sistema de Administración Tributaria es de Personas Morales con Fines No Lucrativos; actividades económicas: Administración Pública municipal en general 60% y Actividades administrativas municipales de Instituciones de bienestar social 40%.

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*

De conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta en su Artículo 79 del Título III Fracción XXIV señala que los organismos descentralizados que no tributen conforme al Título II de esta Ley no son contribuyentes del Impuesto Sobre la Renta así también el Artículo 96, del Título IV, Capítulo I de la Ley del ISR establece la obligación de retener y enterar el impuesto correspondiente en el caso de pagos de remuneraciones al personal, así como cumplir con lo dispuesto en el Artículo 32-G del Código Fiscal de la Federación (CFF); además de apegarse y cumplir todos los lineamientos normativos que establecen las diversas Leyes Fiscales en cuanto a Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros y reunir los requisitos y comprobantes fiscales que las Leyes dispongan.

De igual forma, conforme al Artículo 3° de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente para el ejercicio 2023, la Federación del Distrito Federal, los Estados, los Municipios, los organismos descentralizados las instituciones y asociaciones de beneficencia privada, las sociedades cooperativas o cualquiera otra persona, aunque conforme a otras leyes o decretos no causen impuestos federales o estén exentos de ellos, deberán aceptar la traslación a que se refiere el artículo primero y, en su caso, pagar el Impuesto al Valor Agregado y trasladarlo, de acuerdo con los preceptos de esta Ley.



f) *Estructura organizacional básica.*

De su estructura organizacional básica para la consecución de su objeto y el ejercicio de sus atribuciones, el Instituto Municipal de la Juventud cuenta con los siguientes órganos de Gobierno y de Consulta.

I. El Consejo Directivo

II. El Consejo Consultivo

La dirección y administración del organismo, estará a cargo de un Consejo Directivo y un Director General quien contará con la estructura administrativa y operativa que se establezca en el reglamento interior del organismo.

El Consejo Directivo del organismo, estará integrado por:

I. El Presidente Municipal, quien presidirá el órgano de gobierno;

II. El Síndico Municipal, quien fungirá como vocal;

III. Hasta cinco Regidores nombrados por el Ayuntamiento a propuesta del Presidente Municipal, dentro de los primeros tres meses de la Administración Municipal, entre los cuales deberán estar considerados, los Presidentes de las Comisiones de Desarrollo Social y Organización Comunitaria, de Trabajo y Previsión Social y de Educación, Cultural y Deportes, quienes fungirán como vocales;

IV. El Secretario Municipal de Desarrollo Social y Económico, quien fungirá como vocal;

V. Cuatro Consejeros Juveniles, de los cuales dos deberán ser mujeres y dos hombres, designados por el Ayuntamiento a propuesta del Presidente Municipal, mismo fungirán como vocales;

VI. Tres representantes de organismos sociales, técnicos, culturales y económicos afines al objeto del Instituto, designados por el Ayuntamiento a Propuesta del Presidente Municipal, quienes fungirán como vocales; y

VII. El Director General del Instituto Municipal de la Juventud, quien fungirá como Secretario Técnico, el cual únicamente tendrá derecho a voz y no a voto.

El Instituto contará con un Consejo Consultivo como órgano de consulta y deliberación.

El Consejo Consultivo se integrará de la manera siguiente:

I. Diez ciudadanos elegidos por el Consejo Directivo, de entre las propuestas que realicen las organizaciones empresariales, de profesionistas, académicas y sociales en general, por conducto del Presidente Municipal;

II. Los cuatro Consejeros Juveniles del Consejo Directivo; y

III. El Director General del Instituto, quien fungirá como Secretario Técnico del Consejo Consultivo.

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*

Sin información que revelar.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*

Los Estados Financieros Básicos se elaboran de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los registros contables y presupuestales se efectuaron de acuerdo a los principios establecidos para la contabilidad en sus artículos 33, 34, 35, 36, 37, 38, 44, 45 y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del estado de Quintana Roo y normas, lineamientos complementarios publicados en la página electrónica del Consejo Nacional de la Armonización Contable (CONAC) utilizando la plataforma autorizada y ejecutada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) para afectar los momentos contables del presupuesto de ingresos y egresos del Instituto Municipal de la Juventud. En ese mismo sentido se elaboran los estados financieros con apego a los artículos 44, 45, 46 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en consecuencia su publicación de los informes financieros en la página electrónica de la Institución, en cumplimiento al artículo 56 de la ley en mención.

- b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*
- c) *Postulados básicos.*
- d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
 - *Su plan de implementación;*
 - *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
 - *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*

- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) *Activos en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera.*
- c) *Posición en moneda extranjera.*
- d) *Tipo de cambio.*
- e) *Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

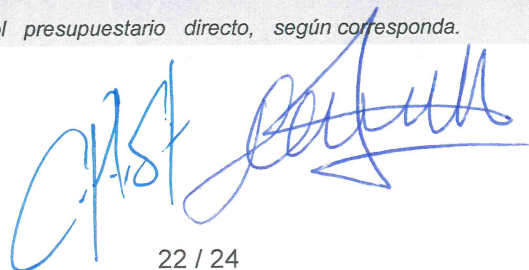
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
 - b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
 - c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
 - d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
 - e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
 - f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
 - g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
 - h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue
- a) *Inversiones en valores.*
 - b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
 - c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
 - d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
 - e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos



Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
- b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

10. Reporte de la Recaudación

- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|------------------------|
| Ingresos recaudados 2023 | \$ 2,208,100.00 |
| Remanente 2022 | \$ 65,739.23 |
| Cuotas de recuperación Co'ox Bazar | \$ 7,000.00 |
| Reintegro | \$ 1,198.00 |
| Total de Ingresos Recaudados | \$ 2,282,037.23 |

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

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

12. Calificaciones otorgadas

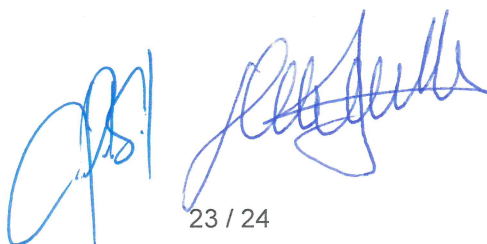
Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) *Principales Políticas de control interno.*
- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

14. Información por Segmentos



Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

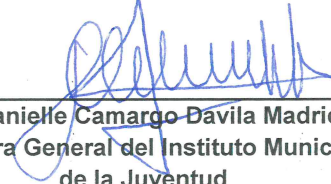
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

ATENTAMENTE



C. Danielle Camargo Davila Madrid
Directora General del Instituto Municipal
de la Juventud

IMJUVE
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD
DIRECCIÓN GENERAL



C. Grecia Fernanda Hidalgo Quintana
Contadora



**COORDINACIÓN
ADMINISTRATIVA**



LCP. Geser Manuel Caporali Santos
Coordinador Administrativo