

1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el ente público deberá acompañar notas a los Estados Financieros cuyos rubros (Ver documento normativo emitido por la CONAC) así lo requieran de acuerdo al lineamiento de norma a los estados financieros emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el siguiente orden:

A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de esa cuenta al 30 de Septiembre de 2018, representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio a su valor, y se integra conforme a lo siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	\$ 2,587,533.57	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		
FONDOS DE INVERSIÓN		
TOTAL	\$2,587,533.57	

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo que se refleja en esta cuenta al 30 de Septiembre de 2018, asciende a la cantidad de \$ 8,7853.40 pesos correspondiente a deudores diversos por cobrar a corto plazo, como se detalla a continuación:

CUENTA	2018	2017
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 87,853.40	
TOTAL	\$ 87,853.40	

NOTA 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

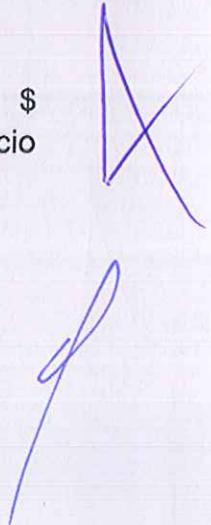
Esta cuenta representa los anticipos entregados a proveedores por concepto de adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo, previo a la recepción parcial ó total, debiendo ser exigibles en un plazo menor o igual a doce meses no obstante durante este ejercicio no existió movimiento.

NOTA 4.- BIENES MUEBLES.

La cuenta de bienes muebles propiedad de este instituto se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	\$418,298.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	\$219,337.60
TOTAL	0	\$637,635.76

Al 30 de Septiembre del 2018 la cuenta de bienes muebles tiene un saldo de \$ 637,635.76 de pesos, correspondientes al ejercicio 2017. Ya que en este ejercicio de 2018 no hubo movimiento en este rubro.



PASIVOS

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado al 30 de Septiembre de 2018 es de \$ 2,376,098.38 de pesos integrados por servicios personales por pagar a corto plazo (Fondo de Ahorro, FOVISSSTE 5%, SAR 5.175%, ISSSTE 1.875 e ISSSTE 8.095%) por la cantidad de \$ 980,056.28 de pesos.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$ 16,000.00 pesos.- Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo \$ 8,000.00 pesos.- Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo (ISSSTE 3 375%, ISSSTE 1 125%, SEG RET 6 125%, FONDO AHOR EMP 5% 2018, Préstamo Hipotecario y préstamo a Corto Plazo) por \$ 1,372,042.10 pesos.

CONCEPTO	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 980,056.28	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,000.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,000.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,371,410.06	
SUMA DEL PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,376,098.38	

El saldo de las cuentas de retenciones y contribuciones por pagar se integra por las retenciones de cuotas obrero patronales al issste, sar, y fovissste devengadas pendientes de enterar, así como aportaciones al fondo de ahorro. Entre las subcuentas de mayor relevancia se encuentran aseguradora metlife, seguro y retiros, sar, fovissste aportación, fondo de ahorro cuotas obreras, créditos hipotecarios, préstamos a corto plazo, ahorro solidario cuota obrera y cuota patronal.

En el rubro de Pasivo No Circulante no hubo movimiento en este periodo del Ejercicio 2018

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 6.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Esta cuenta refleja un importe de \$ **18,558,424.97** de pesos como se detalla a continuación:

CUENTA	IMPORTE
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$18,558,144.67
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$4,943,046.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNAC. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$13,615,098.07
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$280.30
INGRESOS FINANCIEROS	\$280.30
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
TOTALES	\$18,558,424.97

Cabe mencionar que existen ingresos por transferencias provenientes del Gobierno del estado de las cuales ya fueron autorizadas y registrados conforme a su devengo presupuestal y que no han sido ministrados a este instituto.

NOTA 7.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Al 30 de Septiembre de 2018 esta cuenta refleja un importe de \$ 18,039,276.20 pesos como se detalla a continuación:

CUENTA	IMPORTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$13,402,776.20
SERVICIOS PERSONALES	\$8,658,195.60
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,164,919.07
SERVICIOS GENERALES	\$2,579,661.53
TRANSFERENCIAS , ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$4,636,500.00
AYUDAS SOCIALES	\$4,636,500.00
TOTALES	\$18,039,276.20

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA.

Este concepto dentro del estado de situación financiera está integrado por la actualización de la hacienda y por el resultado del ejercicio al 30 de Septiembre 2018.

NOTA 8.- ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA

En este rubro durante el ejercicio 2018 no existe movimiento alguno.

NOTA 9.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

En este rubro durante el ejercicio 2018 se presenta un saldo de \$ 418,407.61 correspondiente al ejercicio 2017

NOTA 10.- RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Esta cuenta al 30 de Septiembre de 2018 representa un saldo por la cantidad de \$ 519,148.77 pesos que refleja rubros pendientes de pago correspondiente a los ejercicios 2017 y 2018 y que a la fecha no han ministrado el recurso a este instituto por parte de la SEFIPLAN para el pago correspondiente a las partidas afectadas.

NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 11.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujos de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	\$2,675,386.97	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		
FONDOS DE INVERSIÓN		
TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$2,675,386.97	

NOTA 12.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

CUENTA	2018	2017
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	\$2,116,019.50	0
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0	0
DEPRECIACIÓN	0	0
AMORTIZACIÓN	0	0
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0	0
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0	0
GANANCIAS/PERDIDAS EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	0
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLENCIA O POR BAJA	0	0
OTROS GASTOS VARIOS	0	0
TOTAL DE PERDIDA EN CONCILIACIÓN	0	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$2,116,019.50	0

NOTA 13.- CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

INSTITUTO QUINTANARROENSE DE LA JUVENTUD CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Correspondiente al 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018	
1. Ingresos Presupuestarios	\$18,558,144.67
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u Obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Ingresos financieros	\$280.30
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables	\$18,558,144.67

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 1.- cuentas de orden contable

Al cierre del 30 de Septiembre de 2018 no se efectuó movimientos en este rubro.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los presentes Estados Financieros, 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 particulares.

De esta manera se informa y se 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 forma de decisiones en períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Se obtendrán los recursos provenientes del presupuesto anual estatal para el financiamiento de las acciones, mismas que se ministrara a través de la Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado de Quintana Roo, para la operación de los diversos programas.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto Quintanarroense de la Juventud (IQJ), fue constituido el 28 de junio en el año 2017, como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Social. El Instituto tiene por objeto la atención integral de la juventud en el estado, ya que éstos se consideran elementos básicos para la formación de los individuos capaces de generar desarrollo y progreso para el país.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Programa Institucional de Juventud, es el instrumento que articula las políticas públicas que lleva a cabo el Gobierno del Estado de Quintana Roo, en beneficio de su población joven, a través del Instituto Quintanarroense de la Juventud (IQJ), según Decreto de Creación publicado en el Periódico Oficial del Estado de

Quintana Roo, el 28 de Junio de 2017, el cual es el órgano responsable de ejecutar dicha tarea, a través de la consulta ciudadana y de la participación de actores estratégicos; ya que la opinión de cada persona, cada empresa y cada actor social, promueve la democracia y ésta capta las necesidades y las ideologías de todos, propicia la generación de acuerdos y beneficios para el sector y los convierte en oportunidades para alcanzar una mejor calidad de vida.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento en el que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales cuando se reciben
- c) Base Acumulativa – El registro de las operaciones y eventos económicos se realiza en base ingreso y egreso devengado, esto es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, y el reconocimiento de obligación de pago a favor de terceros.
- d) Registro presupuestal - La entidad registra mediante cuentas de orden, las etapas presupuestales de los ingresos y egresos, vinculándose a las operaciones contables a partir de su devengo. Los ingresos se registran en cada una de las etapas en: estimado, modificado, devengado y recaudado. El gasto se registra en sus etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
- e) Bienes Muebles, depreciación del ejercicio y acumulada – Hasta el ejercicio 2017, El Mobiliario y equipo, maquinaria, equipo de cómputo y equipo de transporte adquiridos se registran al costo histórico dentro del activo no circulante, conforme a la normatividad emitida por el CONAC. No obstante la Entidad no registro en las cuentas de gasto las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio.

- f) Pasivos Contingentes Laborales- No se realiza el registro de las obligaciones de pago a favor de trabajadores, por indemnizaciones y compensaciones con motivo de rescisión o terminación de la relación laboral, las cuales son registradas en el ejercicio que sean pagados.
- g) Patrimonio – Conforme a la ley del instituto de la juventud (IJ), el patrimonio del Instituto se conforma de los recursos que se le asignen en el presupuesto de egresos, los bienes muebles, inmuebles y demás recursos que adquiera con base en cualquier título legal, los subsidios, legados, donaciones y demás transferencias que reciba de los sectores públicos, sociales y privados, nacionales o internacionales; las aportaciones y demás ingresos que transfieran a su favor los Gobierno Federal, Estatal o Municipal; los fondos obtenidos para el financiamiento de programas específicos, los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus bienes, operaciones, actividades o eventos que realicen , los bienes muebles e inmuebles que sean propiedad del instituto, adquiridos a la presente fecha por el Gobierno del Estado o por el propio Instituto y que se encuentren debidamente inventariados y los que adquiera por cualquier otro concepto.
- h) Obligaciones Fiscales – Este organismo es contribuyente directo del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por pago de cuentas a terceros, del Impuesto por arrendamiento (retenciones por salarios y por asimilados a salarios, y las actividades no están sujetas al Impuesto de Valor Agregado. Y se tiene la obligación de retener y enterar el impuesto sobre retenciones de empleados y personas físicas.

7. POSICIÓN DE MONEDA EXTRAJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO

El Instituto Quintanarroense de la Juventud, no tiene en sus registros cuentas en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

El Instituto Quintanarroense de la Juventud, a partir del ejercicio 2017, el mobiliario y equipo, equipo de cómputo y equipo de transporte, se registran al costo histórico dentro del activo no circulante, conforme a la normatividad emitida por el CONAC. No obstante, la Entidad no registro en las cuentas de gasto las depreciaciones y las amortizaciones del ejercicio.

La cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, con fecha de 01 de enero al 30 de Septiembre 2018 tuvo un total de \$177,900.05 mobiliario y equipo de administración por \$147,900.05 y mobiliario y equipo educacional y recreativo por \$30,000.00.

CONCEPTO	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$147,900.05	270,398.11
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$30,000.00	189,337.60
TOTAL	\$177,900.05	459,735.71

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Instituto Quintanarroense de la Juventud, no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

El Instituto Quintanarroense de la Juventud, no cuenta en sus registros con reporte de la recaudación.

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

El Instituto Quintanarroense de la Juventud, no cuenta en sus registros con deuda externa alguna.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

El Instituto Quintanarroense de la Juventud, no cuenta en sus registros con calificaciones otorgadas por créditos solicitados.

13. PROCESO DE MEJORA

El Instituto Quintanarroense de la Juventud, ha implementado procedimientos apegados a los lineamientos y normatividad emitidas por la CONAC para el registro de sus estados financieros.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El Instituto Quintanarroense de la Juventud, no cuenta en sus registros con información por segmento.

15. PARTES RELACIONADAS

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



C. Fernando Méndez Santiago
Director General

Lic. Cesar Alejandro Larrache Moguel
Coordinador Administrativo