

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 junio de 2019, 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	2019	2018
BANCOS/TESORERIA	\$ 2,714,954.30	\$830,021.42
TOTAL	\$2,714,954.30	\$830,021.42

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo que se refleja en esta cuenta al 30 de junio de 2019, asciende a la cantidad de \$ 2,033,707.59 pesos correspondiente a deudores diversos por cobrar a corto plazo, como se detalla a continuación:

CUENTA	2019	2018
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,009,352.15	\$ 3,170,388.94
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 23,959.93	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 395.51	
TOTAL	\$ 2,033,707.59	\$ 3,170,388.94

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 o total, debiendo ser exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. Se cuenta con un saldo de \$0.97 pesos al periodo 30 de junio del 2019.

CUENTA	2019	2018
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 0.97	\$0.00
TOTAL	\$0.97	\$ 0.00

NOTA 4.- BIENES MUEBLES.

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

CONCEPTO	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$444,756.66	\$444,756.66
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$219,337.60	\$219,337.60
TOTAL	\$664,094.26	\$664,094.26

Al cierre del 30 de junio del 2019 la cuenta de bienes muebles no tuvo movimientos por lo mantiene el saldo de \$664,094.26, con el que cerró el Ejercicio Fiscal 2018.

DEPRESIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.

Al cierre del 30 de junio del 2019 la cuenta de bienes muebles no tuvo movimientos de la misma manera la cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles por lo que mantuvo el total de \$-23,821.24, misma cantidad con la que se cerró el Ejercicio Fiscal 2018.

CONCEPTO	2019	2018
DEPRESIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$-23,770.50	\$-23,770.50
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$-50.74	\$-50.74
TOTAL	\$-23,821.24	\$-23,821.24

PASIVOS

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado al 30 de junio del 2019 es de \$ 3,399,026.60 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 \$ 789,632.14 de pesos.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$ 437,639.31 de pesos.- Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo \$ 78,000.00 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 \$ 2,093,754.15 de pesos.- Otras cuentas por pagar a corto plazo por \$ 1.00 pesos.

CONCEPTO	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$789,632.14	\$1,806,865.24
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 437,639.31	\$16,000
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 78,000.00	\$ 8,000.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,093,754.15	\$2,101,818.81
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1.00	\$1.00
SUMA DEL PASIVO CIRCULANTE	\$ 3,339,026.60	\$ 3,932,685.05

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.

NOTA 6.- PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado al 30 de junio del 2019 es de \$ 445.10 pesos

CONCEPTO	2019	2018
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$445.10	\$0.00
SUMA PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 445.10	\$0.00

En el rubro de Pasivo No Circulante no hubo movimiento en este periodo del Ejercicio 2019

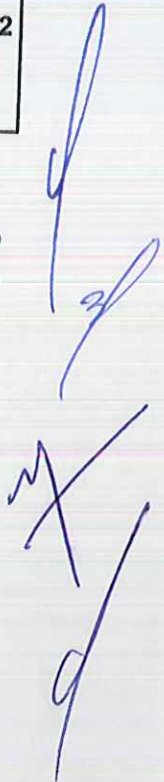
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 7.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Esta cuenta al 30 de junio del 2019 refleja un importe de \$ **12,757,881.61** de pesos en comparativo al Ejercicio Fiscal 2018 que manejo un importe de \$ **11,074,525.49** como se detalla a continuación:

CUENTA	2019	2018
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$12,757,881.61	\$11,074,525.49
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$8,741,483.89	2,472,757.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	4,016,397.72	\$8,601,767.87
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	\$304.13
INGRESOS FINANCIEROS	0	\$304.13
TOTALES	\$12,757,881.61	\$11,074,829.62

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 8.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Al 30 de junio del 2019 esta cuenta refleja un importe de **\$11,433,633.76** pesos como se detalla a continuación:

CUENTA	2019	2018
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$9,340,875.36	\$8,967,239.89
SERVICIOS PERSONALES	\$6,334,581.31	\$5,970,738.75
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,668,135.91	\$1,311,511.00
SERVICIOS GENERALES	\$1,338,158.14	\$1,684,990.14
TRANSFERENCIAS , ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$2,092,758.40	\$2,665,500.00
AYUDAS SOCIALES	\$2,092,758.40	\$2,665,500.00
TOTALES	\$11,433,633.76	\$11,632,739.89

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 junio del 2019.

NOTA 9.- ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA

En este rubro durante el ejercicio 2019 no existe movimiento alguno.

NOTA 10.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

En este rubro durante el ejercicio 2019 se presenta un saldo de \$ 400,356.72 correspondiente al ejercicio 2018.

NOTA 11.- RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Esta cuenta al 30 de junio de 2019 representa un saldo por la cantidad de \$ 1,324,247.85 pesos que refleja rubros pendientes de pago correspondiente a los ejercicios 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 12.- 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	2019	2018
BANCOS/TESORERIA	\$2,714,954.30	\$830,021.42
TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$2,714,954.30	\$830,021.42

NOTA 13.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

CUENTA	2019	2018
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	\$1,324,247.85	317,838.41
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	\$1,324,247.85	\$317,838.41

**NOTA 14.- CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS
CONTABLES.**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

INSTITUTO QUINTANARROENSE DE LA JUVENTUD Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019		
1. Ingresos Presupuestarios		11,957,449.80
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		11,957,449.80



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

INSTITUTO QUINTANARROENSE DE LA JUVENTUD		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		11,442,633.76
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		11,442,633.76

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 1.- cuentas de orden contable

Al cierre del 30 de junio de 2019 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 Secretaría 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 junio 2019 tuvo un total de \$664,094.26 mobiliario y equipo de administración por \$444,756.66 y mobiliario y equipo educacional y recreativo por \$219,337.60.

CONCEPTO	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$444,756.66	\$444,756.66
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$219,337.60	\$219,337.60
TOTAL	\$664,094.26	\$664,094.26

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.

ELABORÓ

REVISÓ

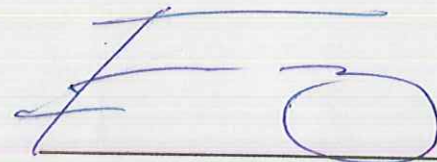
AUTORIZÓ



L.F.C.P CARLOS JOSUE MOLINA PANTOJA
ENCARGADO DE LAS ACTIVIDADES
CONTABLES



L.E.F NORA FERNANDA LÓPEZ CRUZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA



C. FERNANDO MENDEZ SANTIAGO
DIRECTOR GENERAL