

## 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 2020, 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	2020	2019
<b>BANCOS/TESORERIA</b>	<b>2,038,884.30</b>	<b>1,356,311.29</b>
18-00005583-0 RECURSO DE LIBRE DISPOSICIÓN	479,604.84	162,032.78
18-00007578-7 EMPRÉSITO BANCO MULTIVA S.A	6.25	0
18-00007770-9 FONDO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	21,073.58	23,689.32
18-00007976-1 RECURSO DE LIBRES DISPOSICIÓN DE ORIGEN FEDERAL (REINTEGRO 2016)	36,890.07	36,890.07
18-00008020-4 EXPEDICIÓN DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	73,416.00	73,416.00
18-00009056-6 FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	743,855.49	187,537.46
18-00009058-3 FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	632,461.18	821,168.77
18-00011279-3 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS	40,076.89	40,076.89
18-00012747-6 JÓVENES BRIGADAS	0	0
18-00012749-3 SUBSIDIO A PROGRAMAS PARA JÓVENES	0	0
18-00008609-0 FEIEF-FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES (FEIEF-FGP) 2020	0	0
18-00008019-2 FONDO DE COMPENSACIÓN DEL ISAN 2020	11,500.00	11,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,038,884.30</b>	<b>1,356,311.29</b>

##### NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo que se refleja en esta cuenta al 30 de septiembre de 2020, asciende a la cantidad de 911,717.40 pesos; correspondientes a deudores diversos por cobrar a corto plazo 19,735.00 pesos, cuentas por cobrar a corto plazo 891,908.44 pesos, otros derechos a recibir en efectivo o equivalentes 73.96 pesos como se detalla a continuación:

CUENTA		2020	2019
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		<b>19,735.00</b>	<b>86,455.56</b>
MANUEL JESUS ESTRELLA BACAB		0	1,305.00
JUAN MIGUEL HERNANDEZ RODRIGUEZ		0	1,305.00
CARLOS AMAYA SAURI		0	0.33
FERNANDO MENDEZ SANTIAGO (DEVOLUCIÓN DEPOSITADO EL 14/10/2020 REGISTRO EN OCTUBRE)		2,000.00	2,000.00
JESUS SILVA TERRIQUEZ		0	0.33
ZULEMA DIEGOLINA GOMEZ GOMEZ		0	431.12
CARMEN ALINA CRUZ SANTIAGO		0	2,000.00
KATIA XIOMARA ATONDO APODACA		0	8,400.00
RAUL GAMBOA PACHECO			0.35
GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO (SEFIPLAN)		9,546.73	9,546.73
LIZZY EDITH MARTINEZ AYALA		0	6,000.00
AZALEA MORALES MEJIA		0	6,000.00
ANGELES CAROLINA MUÑIZ OLAN		0	6,000.00
WENDY VALERIA HERRERA GONGORA		0	6,000.00
MARIA JOSE GARRIDO NAHUAT		0	6,000.00
TANIA NORELY GOMEZ ROJAS		0	6,000.00
DARINKA QUINTAL COLLI		0	1,000.00
GASPAR ALONSO CRISTOBAL JIMENEZ		0	1,000.00
JOSE ESTEBAN MONTALVO CHEN		0	1,000.00
MARTHA YASURI CHAN ROMERO		0	1,000.00
FONDO PARA EL MEJORAMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN		0	568.08
EXCEDENTES NOMINA		0	2,823.00
CUENTAS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO D.D. (DEVOLUCIÓN DEPOSITADO EL 14/10/2020 REGISTRO EN OCTUBRE)		3,500.00	3,500.00
JUAN CARLOS GARCÍA MADERA		4,688.27	4,688.27
GASPAR ISAIAS LOPEZ RUIZ		0	1,343.56
DANIELA TORRES SERRANO		0	8,099.00
IRINEO CHAN CAN		0	444.79
<b>TOTAL</b>		<b>19,735.00</b>	<b>86,455.56</b>



CUENTA		2020	2019
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		<b>891,908.44</b>	<b>1,199,932.00</b>
	PARTICIPACIONES	0	589,783.79
	CONVENIOS	642,908.44	610,148.21
	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0
	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	249,000.00	0
<b>TOTAL</b>		<b>891,908.44</b>	<b>1,199,932.00</b>

CUENTA		2020	2019
<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		<b>73.96</b>	<b>940.50</b>
	SUBSIDIO	73.96	940.50
<b>TOTAL</b>		<b>73.96</b>	<b>940.50</b>

### 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 septiembre de 2020.

CUENTA		2020	2019
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>		<b>0.97</b>	<b>209,078.97</b>
	KIMBERLY SANET CRUZ MENA	0.45	0.45
	INMOBILIARIA KUKULKAN SA DE CV	0.52	0.52
	OEA SERVICIOS CONTABLES Y FISCALES SCP	0	209,078.00
<b>TOTAL</b>		<b>0.97</b>	<b>209,078.97</b>

#### NOTA 4.- BIENES MUEBLES.

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

CONCEPTO	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	461,538.96	444,756.66
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	219,337.60	219,337.60
<b>TOTAL</b>	<b>680,876.56</b>	<b>664,094.26</b>

Al 30 de septiembre de 2020 la cuenta de bienes muebles tiene un saldo de 680,876.56 pesos.

#### DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.

Al 30 de septiembre de 2020 se aplicó la depreciación por la nueva adquisición de bienes muebles de acuerdo a sus porcentajes correspondientes, por lo que la cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles su nuevo saldo es el total de -325,946.18 pesos.

CONCEPTO	2020	2019
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-324,677.78	-145,523.56
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-1,268.40	-659.57
<b>TOTAL</b>	<b>-325,946.18</b>	<b>-146,183.13</b>

## PASIVOS

### NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado al 30 de septiembre de 2020 es de 1,551,798.50 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 269,552.24 pesos.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo por 564,845.92 pesos.- Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo 339,280.38 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 378,119.96 pesos.- Otras cuentas por pagar a corto plazo por 0 pesos.

CONCEPTO	2020	2019
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	269,552.24	789,912.24
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	564,845.92	178,381.15
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	339,280.38	243,000.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	378,119.96	745,156.05
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	1.00
<b>SUMA DEL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,551,798.50</b>	<b>1,956,450.44</b>

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 septiembre de 2020 es de 8,575.12 pesos

CONCEPTO	2020	2019
<b>INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO</b>	<b>8,575.12</b>	<b>2,264.12</b>
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO POR RECARGOS Y ACTUALIZACIONES	2,264.10	2,264.10
INGRESOS POR DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	6,311.02	0.02
<b>SUMA PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<b>8,575.12</b>	<b>2,264.12</b>

En el rubro de Pasivo No Circulante no hubo movimiento en este periodo del Ejercicio 2020

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**NOTA 7.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Esta cuenta al 30 de septiembre de 2020 refleja un importe de **16,524,082.00** de pesos en comparativo al Ejercicio Fiscal 2019 que manejo un importe de **27,617,949.26** pesos como se detalla a continuación:

CUENTA	2020	2019
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>	<b>0</b>	<b>610,284.05</b>
IMPUESTOS	0	571,445.00
APROVECHAMIENTOS	0	38,839.05
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	<b>16,773,082.00</b>	<b>27,007,665.21</b>
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	16,524,082.00	17,068,840.88
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	249,000.00	9,938,824.33
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>16,773,082.00</b>	<b>27,617,949.26</b>

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 septiembre de 2020 esta cuenta refleja un importe de **15,384,771.15** pesos como se detalla a continuación:

CUENTA	2020	2019
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>13,191,124.72</b>	<b>21,138,932.70</b>
SERVICIOS PERSONALES	9,815,076.35	14,123,249.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,923,344.14	3,785,218.13
SERVICIOS GENERALES	1,452,704.23	3,230,465.20
<b>TRANSFERENCIAS , ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>2,149,869.71</b>	<b>5,505,184.88</b>
AYUDAS SOCIALES	2,149,869.71	5,505,184.88
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>43,776.72</b>	<b>0</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	43,776.72	0
PROVISIONES	0	0
OTROS GASTOS	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>15,384,771.15</b>	<b>26,644,117.58</b>

### 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 de 2020.

### NOTA 9.- ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA

En este rubro durante el ejercicio 2020 no existe movimiento alguno.

### NOTA 10.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

En este rubro al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2020 se presenta un saldo de 54,751.70 pesos.

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

Esta cuenta al 30 de septiembre de 2020 representa un saldo por la cantidad de 1,388,310.85 pesos que refleja rubros pendientes de pago correspondiente en el mes, así como los ejercicios 2018 y 2019 con importe de 973,831.68 pesos.

**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	2020	2019
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	682,573.01	526,289.87
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	1,356,311.29	830,021.42
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,038,884.30	1,356,311.29
<b>TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>2,038,884.30</b>	<b>1,356,311.29</b>





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

CUENTA	2020	2019
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	1,388,310.85	973,831.68
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
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1,388,310.85</b>	<b>973,831.68</b>



**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 septiembre de 2020		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>16,773,082.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>16,773,082.00</b>



### 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 septiembre de 2020		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>15,357,776.73</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>16,782.30</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	16,782.30	
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>43,776.72</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	43,776.72	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>15,384,771.15</b>



## B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

De acuerdo a lo establecido en la LGCG, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable determinó cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido y aprobado. 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.

### **Contable:**

No cuenta el Organismo con cuentas de orden contable al 30 de septiembre de 2020.

### **Presupuestarias:**

<u>LEY DE INGRESOS</u>	Al 30 de septiembre 2020	2019
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	27,416,713.00	24,620,611.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8,787,880.84	1,342,929.67
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-1,855,750.16	4,340,267.93
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	16,773,082.00	27,617,949.26
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	15,881,173.56	26,418,017.26

<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>	Al 30 de septiembre 2020	2019
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	27,416,713.00	24,620,611.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	10,187,484.26	2,116,226.18
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-1,855,750.16	4,140,428.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	15,373,478.58	26,653,813.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	15,357,776.73	26,644,117.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	14,527,474.74	24,734,311.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	14,527,474.74	24,734,311.18

## **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 EXTRANJERA 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 de 2020 tuvo un total de 680,876.56 pesos en el rubro de mobiliario y equipo de administración por adquisición de nuevos bienes muebles en el mes por \$461,538.96 pesos y mobiliario y equipo educacional y recreativo por \$219,337.60 pesos.

CONCEPTO	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	461,538.96	444,756.66
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	219,337.60	219,337.60
<b>TOTAL</b>	<b>680,876.56</b>	<b>664,094.26</b>

### 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 está facultado para adquirir deuda externa por normatividad de acuerdo a lo estipulado en el decreto de creación del Instituto.

### 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, está en proceso de elaboración y modificación del Reglamento Interior y estableciendo los procesos de mejora en la operatividad, así como la ejecución de metas y objetivos del Instituto.

### 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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

### 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen eventos posteriores al cierre que puedan afectar la información presentada.



## 16. PARTES RELACIONADAS

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

## 17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

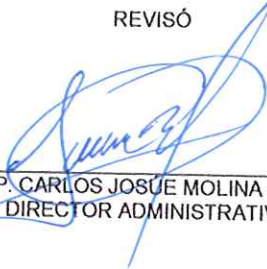
“Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

ELABORÓ



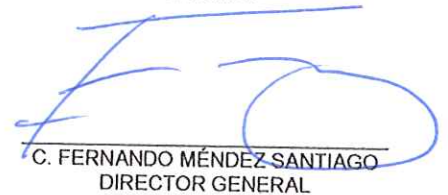
L.C.P.F. JAIME MAURICIO CORTES BALAM  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTOS,  
CONTABILIDAD, FINANZAS Y RECURSOS HUMANOS

REVISÓ



L.F.C.P. CARLOS JOSUE MOLINA PANTOJA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ



C. FERNANDO MÉNDEZ SANTIAGO  
DIRECTOR GENERAL