



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD EN TLAQUEPAQUE JALISCO

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 14/ene/2020
10:23 a.m.

Concepto	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$1,419,884.75	\$1,281,599.96
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,415,063.92	\$1,281,599.96
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$4,820.83	\$0.00
APLICACIÓN	\$1,415,063.64	\$1,178,252.23
SERVICIOS PERSONALES	\$870,951.99	\$810,588.61
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$105,536.78	\$194,006.87
SERVICIOS GENERALES	\$359,074.87	\$121,864.45
AYUDAS SOCIALES	\$79,500.00	\$13,149.99
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$38,642.31
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$4,821.11	\$103,347.73
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$0.00	\$112,028.26
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$99,428.26
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$12,600.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	-\$112,028.26
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$4,821.11	-\$8,680.53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$11,157.49	\$19,838.02
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$15,978.60	\$11,157.49

Gobierno de
TLAQUEPAQUE
INSTITUTO MUNICIPAL
DE LA JUVENTUD

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD EN TLAQUEPAQUE JALISCO

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 14/ene/2020
10:23 a.m.

	<u>Origen*</u>	<u>Aplicación*</u>
ACTIVO	\$18,778.61	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$18,778.61</u>	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$4,821.11
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$58.71
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$23,658.43	
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		
BIENES MUEBLES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
PASIVO		\$107.91
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		<u>\$107.91</u>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$107.91
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		\$18,670.70
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>		<u>\$18,670.70</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		\$100,660.74
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$141,990.04	
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>		



Gobierno de
TLAQUEPAQUE
INSTITUTO MUNICIPAL
DE LA JUVENTUD

AL 30 DE DICIEMBRE DE 2019

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

1) 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2019
FONDO FIJO	\$ 1,004.79
BANCOS/TESORERÍA	\$ 14,973.81
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 63,558.39
	\$.00
Suma \$	79,536.99

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
HSBC	\$ 14,973.81
BANSI	\$.00
	\$.00
Suma \$	14,973.81

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
Suma \$	-

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$.00
Suma \$	-

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

- 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.

Concepto	2019
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 63,558.39
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00
Suma \$	63,558.39

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
FERNANDA ACEVES KOSONO	14,400.00	23%
MONICA DENIS TEJEDA ENRIQUEZ	18,000.00	28%
SLVADOR ISRAEL VARGAS C.	31,100.00	49%
VALERIA PEREZ ARCE DEL TORO	51.41	0%
Suma \$	63,551.41 \$	1.00

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.

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

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos 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 costo 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.

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.

- **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.

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

- **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.

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	2019
TERRENOS	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

ELABORÓ:

4 / 24

AUTORIZÓ:

Concepto	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 89,063.42
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 113,926.63
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,350.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 14,732.00
Subtotal BIENES MUEBLES \$	221,072.05
SOFTWARE	\$ 12,600.00
LICENCIAS	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$	12,600.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	
CIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$	-
Suma \$	233,672.05

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2019
	\$.00

• **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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 50.77
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00
Suma de Pasivo \$	50.77

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 50.77
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	50.77

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, 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 de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
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.
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.

Concepto	Importe
subsidio y subvenciones	\$ 1,415,063.92
	\$.00

	Subtotal Aportaciones \$	1,415,063.92
		\$.00
		\$.00
		\$.00
	Subtotal Capacitación y Consultoría \$	-
		\$.00
	Subtotal Venta de Publicaciones \$	-
		\$.00
	Subtotal Otros \$	-
		\$.00
	Subtotal Productos Financieros \$	-
	Suma \$	1,415,063.92

Otros Ingresos y Beneficios

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.

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.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,354,234.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 79,500.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	1,433,734.62

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

Concepto	Importe	%
----------	---------	---

ELABORÓ:

8 / 24

AUTORIZÓ:

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 457,768.00	32%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 224,305.04	16%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 95,037.95	7%
SEGURIDAD SOCIAL	93,841.00	7%
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	32,649.63	2%
SERVICIOS OFICIALES	247,200.00	17%
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 79,500.00	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.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	14,973.81	\$ 10,152.70
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$	14,973.81	\$ 10,152.70

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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.

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	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS)	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
Suma 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

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

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

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

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.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 9 de agosto del 2010
- b) Principales cambios en su estructura. Ninguna

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Llevar a cabo programas, acciones, actividades y gestiones que beneficien a los jóvenes sin discriminación alguna
- b) Principal actividad. Implementar y operar programas para brindar atención a los jóvenes en función de sus principales necesidades y problemáticas, a fin de proporcionar herramientas para fomentar su desarrollo integral.
- c) Ejercicio fiscal. 2019
- d) Régimen jurídico.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Presentar la declaración informativa
- f) Estructura organizacional básica. mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. Ninguno

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.
- 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 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). 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

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 re conexión 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.

ELABORÓ:

13 / 24

AUTORIZÓ:

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:

ELABORÓ:

14 / 24

AUTORIZÓ:

- 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.*

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 Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

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

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.

ELABORÓ:

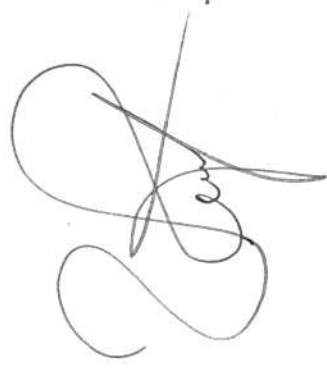
15 / 24

AUTORIZÓ:

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

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



ELABORÓ:

16 / 24

AUTORIZÓ:



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD EN TLAQUEPAQUE

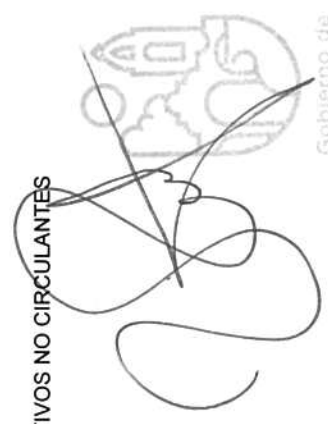
JALISCO

Estado Analítico del Activo
Del 01/dic/2019 al 31/dic/2019

Fecha y hora de Impresión
14/ene/2020 10:29 a.m.

Usu: supervisor
Rep: rptEstadoAnalíticoDeActivosYPasivos_R

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$422,784.40	\$212,608.80	\$322,184.16	\$313,209.04	-\$109,575.36
ACTIVO CIRCULANTE	\$189,112.35	\$212,608.80	\$322,184.16	\$79,536.99	-\$109,575.36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$121,718.26	\$118,862.84	\$224,602.50	\$15,978.60	-\$105,739.66
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$63,682.09	\$93,745.96	\$93,869.66	\$63,558.39	-\$123.70
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$3,712.00	\$0.00	\$3,712.00	\$0.00	-\$3,712.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$233,672.05	\$0.00	\$0.00	\$233,672.05	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$221,072.05	\$0.00	\$0.00	\$221,072.05	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$12,600.00	\$0.00	\$0.00	\$12,600.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



Gobierno de
TLAQUEPAQUE
INSTITUTO MUNICIPAL
DE LA JUVENTUD

Rubros de los Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓN	\$1,124,864.00	\$290,200.00	\$1,415,064.00	\$1,415,063.92	\$1,415,063.92	290,199.92
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$1,124,864.00	\$290,200.00	\$1,415,064.00	\$1,415,063.92	\$1,415,063.92	290,199.92

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓN	\$1,124,864.00	\$290,200.00	\$1,415,064.00	\$1,415,063.92	\$1,415,063.92	290,199.92

Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓN	\$1,124,864.00	\$290,200.00	\$1,415,064.00	\$1,415,063.92	\$1,415,063.92	290,199.92
Total	\$1,124,864.00	\$290,200.00	\$1,415,064.00	\$1,415,063.92	\$1,415,063.92	290,199.92

Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado

CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIO Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00

Ingresos Derivados de Financiamiento

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00

Gobierno de TLAQUEPAQUE
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD EN TLAQUEPAQUE
JALISCO

Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Utr. supervisor
Rep rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Fecha y 14/ene/2020
hora de Impresión 10:36 a.m.

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
SERVICIOS PERSONALES	\$894,688.00	-\$23,735.66	\$870,952.34	\$870,951.99	\$870,951.99	\$0.35
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$457,768.00	\$0.00	\$457,768.00	\$457,768.00	\$457,768.00	\$0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$224,977.00	-\$671.96	\$224,305.04	\$224,305.04	\$224,305.04	\$0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$93,102.00	\$1,936.30	\$95,038.30	\$95,037.95	\$95,037.95	\$0.35
SEGURIDAD SOCIAL	\$118,841.00	-\$25,000.00	\$93,841.00	\$93,841.00	\$93,841.00	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$118,528.00	-\$12,991.21	\$105,536.79	\$105,536.78	\$105,536.78	\$0.01
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	\$24,000.00	-\$1,877.27	\$22,122.73	\$22,122.73	\$22,122.73	\$0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$3,750.00	\$5,821.15	\$9,571.15	\$9,571.15	\$9,571.15	\$0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALES	\$250.00	-\$250.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$37,528.00	-\$13,198.88	\$24,329.12	\$24,329.11	\$24,329.11	\$0.01
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$40,000.00	-\$7,350.37	\$32,649.63	\$32,649.63	\$32,649.63	\$0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	\$5,000.00	\$4,048.00	\$9,048.00	\$9,048.00	\$9,048.00	\$0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$8,000.00	-\$183.84	\$7,816.16	\$7,816.16	\$7,816.16	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$96,648.00	\$262,426.87	\$359,074.87	\$359,074.87	\$359,074.87	\$0.00
SERVICIOS BÁSICOS	\$32,500.00	-\$3,176.83	\$29,323.17	\$29,323.17	\$29,323.17	\$0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$15,900.00	\$20,234.00	\$36,134.00	\$36,134.00	\$36,134.00	\$0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS	\$6,000.00	\$3,762.56	\$9,762.56	\$9,762.56	\$9,762.56	\$0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$4,500.00	-\$486.98	\$4,013.02	\$4,013.02	\$4,013.02	\$0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	\$8,000.00	\$7,080.59	\$15,080.59	\$15,080.59	\$15,080.59	\$0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$15,000.00	-\$6,759.51	\$8,240.49	\$8,240.49	\$8,240.49	\$0.00
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$1,300.00	-\$720.00	\$580.00	\$580.00	\$580.00	\$0.00
SERVICIOS OFICIALES	\$0.00	\$247,200.00	\$247,200.00	\$247,200.00	\$247,200.00	\$0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$13,448.00	-\$4,706.96	\$8,741.04	\$8,741.04	\$8,741.04	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS	\$15,000.00	\$64,500.00	\$79,500.00	\$79,500.00	\$79,500.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$15,000.00	\$64,500.00	\$79,500.00	\$79,500.00	\$79,500.00	\$0.00
Total del Gasto	\$1,124,864.00	\$290,200.00	\$1,415,064.00	\$1,415,063.64	\$1,415,063.64	\$0.36



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD EN TLAQUEPAQUE JALISCO

Estado de Actividades

Del 01/dic/2019 al 31/dic/2019

Usr: supervisor

Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión | 14/ene/2020
10:21 a.m.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$93,738.66	\$90,133.33
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$93,738.66	\$90,133.33
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$93,738.66	\$90,133.33
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$172,412.66	\$210,660.60
SERVICIOS PERSONALES	\$133,219.01	\$124,622.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$21,725.62	\$28,584.43
SERVICIOS GENERALES	\$17,468.03	\$57,453.87
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$19,500.00	\$13,149.99
AYUDAS SOCIALES	\$19,500.00	\$13,149.99
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$191,912.66	\$223,810.59
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$98,174.00	-\$133,677.26

Gobierno de
TLAQUEPAQUE
INSTITUTO MUNICIPAL
DE LA JUVENTUD

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD EN TLAQUEPAQUE
JALISCO

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01/ene/2019 Al 31/dic/2019

sr: supervisor
ep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 14/ene/2020
10:23 a.m.

	Origen*	Aplicación*
ACTIVO	\$18,778.61	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$18,778.61</u>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$4,821.11
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$58.71
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$23,658.43	
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		
BIENES MUEBLES		\$107.91
ACTIVOS INTANGIBLES		
PASIVO		
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$107.91
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		\$107.91
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		\$18,670.70
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>		\$18,670.70
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		\$160,660.74
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$141,990.04	
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>		




Gobierno de
TLAQUEPAQUE
INSTITUTO MUNICIPAL
DE LA JUVENTUD