

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Efectivo y Equivalentes | \$659,692 |
|--------------------------------|------------------|

| Concepto | |
|----------------------|---------|
| 1) Banorte 210218774 | 659,692 |

1) Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos por subsidio y gasto de nóminas, servicios, proveedores, impuestos, apoyos.

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

| | |
|---|-------------|
| Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes | \$ 0 |
|---|-------------|

Se integra de la siguiente manera:

Sin saldos que reportar.





ROSARITO
MAYAS DE
LA REVOLUCIÓN

IMJUVER

Instituto Municipal
de la Juventud

NOTA 3.- BIENES MUEBLES.

| | |
|-----------------------|------------------|
| Bienes Muebles | \$877,095 |
|-----------------------|------------------|

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|--|----------------|
| Mobiliario y Equipo Administrativo | 194,972 |
| Mobiliario y Equipo Educacional | 20,519 |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 646,604 |
| Maquinaria, otros equipos y Herramientas | 15,000 |
| Total | 877,095 |

NOTA 3.1 DEPRECIACIÓN

| | |
|---------------------|-------------------|
| Depreciación | \$ 174,530 |
|---------------------|-------------------|

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|----------------|
| Depreciación acum muebles de oficina | 2,400 |
| Depreciación acum equipo de computo | 36,237 |
| Depreciación acum mobiliario y eq educacional | 10,778 |
| Depreciación acum equipo de transporte | 125,000 |
| Depreciación acum maquinaria, otros equipos | 115 |
| Total | 174,530 |

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

| | |
|--|-----------------|
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 9,814 |
|--|-----------------|

Las cuales de integran de la siguiente manera:

A).- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en cuanto al pago de estos pasivos la factibilidad de pago no sería a corto plazo detallándose a continuación:

| Concepto | Importe |
|---------------|--------------|
| Retención ISR | 9,814 1 |
| Total | 9,814 |

A. 1).- Corresponde a la retención de ISR al cierre del 3er trimestre a empleados de confianza



NOTA 5.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio | \$ 1,407,522 |
|--------------------------------------|---------------------|

Se integra de la siguiente manera:

| | | | |
|---|----------|----------------|------------------|
| Patrimonio Generado | | | 1,352,444 |
| Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) | | 683,199 | |
| Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) | 683,199 | | |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | | 682,285 | |
| Resultado del Ejercicio 2012 | 311,088 | | |
| Resultado del Ejercicio 2013 | -103,106 | | |
| Resultado del Ejercicio 2014 | -2,630 | | |
| Resultado del Ejercicio 2015 | -2,330 | | |
| Resultado del Ejercicio 2016 | -84,737 | | |
| Resultado del Ejercicio 2017 | 108,057 | | |
| Resultado del Ejercicio 2018 | 234,272 | | |
| Resultado del Ejercicio 2019 | -170,912 | | |
| Resultado del Ejercicio 2020 | 161,426 | | |
| Resultado del Ejercicio 2021 | 231,157 | | |
| Rectificaciones de Resultado Ejercicios Anteriores | | -13,040 | |
| Rectificaciones de Resultado Ejercicios Ant. | -13,040 | | |

El importe representa el resultado al cierre del segundo trimestre de este ejercicio 2022, así como los resultados de ejercicios anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 6.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

| | |
|-----------------|--------------------|
| Ingresos | \$2,406,057 |
|-----------------|--------------------|

Los cuales se integran de la siguiente manera:



| | | | |
|----------|---|-----------|------------------|
| | Ingresos | | |
| A | Ingresos de Gestión | | 10,899 |
| 1 | Productos financieros | 0 | |
| 2 | Cuotas de recuperación de servicios médicos | 10,899 | |
| B | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. | | 2,395,158 |
| 1 | Subsidio | 2,395,158 | |

A-1 Productos financieros:

A-2 Cuotas de recuperación de servicios médicos: corresponde a las retenciones a los empleados por servicio médico.

B-1 Subsidio: corresponde al subsidio recibido del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito acumulado al cierre del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022.

NOTA 7.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Gastos y Otras Perdidas | \$ 1,722,459 |
|--------------------------------|---------------------|

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2022, como a continuación se relaciona:

| Concepto | Importe |
|-------------------------------|----------------|
| Sueldo tabular (st) confianza | 106,933 |
| Prima vacacional | 9,540 |
| Gratificación de fin de año | 0 |
| Compensaciones confianza | 439,382 |
| Canasta Básica | 54,632 |
| Bono Transporte | 71,021 |
| Incentivo Eficiencia | 54,632 |
| Total | 736,140 |



Materiales y Suministros: Son erogaciones para cubrir las necesidades del Instituto, la cual relaciono a continuación:

| Concepto | Importe |
|---|---------------|
| Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina | 10,478 |
| Otros Equipos Menores de Oficina | 12,037 |
| Materiales, útiles y Eq Menores de la Tecnolo de la Infor y Comu. | 996 |
| Material de Limpieza | 974 |
| Material Didáctico | 17,891 |
| Agua y hielo para consumo humano | 1,494 |
| Artículos de cafetería | 222 |
| Alimentos para eventos | 713 |
| Otros materiales y artículos de construcción y reparación | 1,204 |
| Combustibles y lubricantes | 19,000 |
| Vestuarios y uniformes | 14,688 |
| Artículos deportivos | 5,614 |
| Productos Textiles | 0 |
| Total | 85,311 |

Servicios Generales: Son los gastos que se efectuaron para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

| Concepto | Importe |
|--|----------------|
| Servicio Telefónico Tradicional | 4,392 |
| Servicio postal, telégrafo y mensajería | 139 |
| Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional, recreativo y de bienes informáticos | 15,552 |
| Otros Arrendamientos | 20,088 |
| Servicios de impresión | 9,581 |
| Subrogaciones | 20,037 |
| Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios | 5,801 |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas | 16,056 |
| Reparación y mantenimiento de equipo de transporte | 3,875 |
| Inst., Rep y Mnto de Sistema de Aire Acondicionado | 2,784 |
| Viáticos en el país | 520 |
| Peajes | 1,126 |
| Impuestos Sobre Remuneraciones Al Trabajo Personal | 15,238 |
| Otros servicios generales | 760 |
| Total | 115,949 |



Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Corresponden a los apoyos proporcionados a estudiantes.

| Concepto | Importe |
|----------------------------|----------------|
| Ayudas sociales a personas | 27,000 |
| Otras ayudas | 2,500 |
| Becas a Estudiantes | 755,559 |
| Total | 785,059 |

NOTA 8.- AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

| | |
|---|-------------------|
| Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) | \$ 683,199 |
|---|-------------------|

Representa el importe de la utilidad obtenida del ejercicio del 1 de enero al 30 de septiembre 2022.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 9.- Hacienda pública / patrimonio:

| | |
|---|--------------------|
| Hacienda pública / patrimonio generado | \$1,352,444 |
|---|--------------------|

| | |
|--|-----------|
| Actualización de la hacienda pública / Patrimonio Generado | 1,352,444 |
|--|-----------|

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Muestra el análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---------------|---------|---------|
| Caja y Bancos | 659,692 | 760,207 |





RO SARITO
MUNICIPIO

IMJUVER

Instituto Municipal
de la Juventud

NOTA 11.- BIENES MUEBLES:

Se integra de la siguiente manera:

| Descripción | 2022 | 2021 | Adquisiciones y/o bajas |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|
| Mobiliario y Equipo Administrativo | 5,999 | 5,999 | |
| Equipo de Computo | 188,973 | 36,240 | 152,733 |
| Mobiliario y Equipo Educativo | 20,519 | 20,519 | |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 646,604 | 125,000 | 521,604 |
| Maq. Y Otros Equipos y Herramientas | 15,000 | 15,000 | |
| Totales | 877,095 | 202,758 | |

NOTA 12.- CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | \$ 2,406,057 |
|-------------------------------------|---------------------|

| | | | |
|--|------|--|-------------|
| 2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios | | | \$ - |
| Incremento por Variación de Inventarios | \$ - | | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$ - | | |
| Disminución del exceso de provisiones | \$ - | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$ - | | |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | \$ - | | |

| | | | |
|--|------|--|-------------|
| 3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | | | \$ - |
| Productos de Capital | \$ - | | |
| Aprovechamientos Capital | \$ - | | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | \$ - | | |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | \$ - | | |

| | |
|---|---------------------|
| 4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3) | \$ 2,406,057 |
|---|---------------------|





IMJUVER

Instituto Municipal
de la Juventud

NOTA 12.1.- CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

ROSARITO
12.0000000000

| | | |
|---|--|---------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$ 2,397,195 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$674,337 |
| Mobiliario y equipo de administración | | 152,733 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | |
| Equipos y aparatos audiovisuales | | |
| Vehículos y equipo de transporte | | 521,604 |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | | |
| Activos biológicos | | |
| Bienes inmuebles | | |
| Activos biológicos | | |
| Bienes inmuebles | | |
| Activos intangibles | | |
| Obra pública en bienes propios | | |
| Acciones y participaciones de capital | | |
| Compra de títulos y valores | | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | |
| Amortización de la deuda publica | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros egresos presupuestales no contables | | |
| | | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | \$ 0 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros gastos | | |
| Otros gastos contables no presupuestales | | |
| | | |
| 4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$ 1,722,858 |



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NOTA 13.- CUENTAS DE ORDEN

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|--|-------------|
| Bienes en Concesión o en Comodato | \$ 1 |
|--|-------------|

| | |
|--|-----|
| Oficina 302-B donde se llevan a cabo las operaciones del IMJUVER | \$1 |
|--|-----|

NOTA 13.1.- CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DE ORDEN DE LOS INGRESOS

Conciliación cuentas de los ingresos 8.1

| CTA | | BALANZA DE COMPROBACIÓN | IMPORTE | ACREEDOR |
|-------|-----|--|--------------|----------|
| 8.1.1 | 1.- | Ley de Ingresos Estimada | \$ 2,841,065 | |
| 8.1.2 | 2.- | Ley de Ingresos por Ejecutar | \$ 435,008 | |
| 8.1.3 | 3.- | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ | |
| 8.1.4 | 4.- | Ley de Ingresos Devengada | \$ 2,406,057 | |
| 8.1.5 | 5.- | Ley de Ingresos Recaudada | \$ 2,406,057 | |

| | REPORTES PRESUPUESTARIOS | IMPORTE |
|-----|--------------------------|--------------|
| 1.- | Estimado | \$ 2,841,065 |
| 2.- | Modificado | \$ 2,841,065 |
| 3.- | Devengado | \$ 2,406,057 |
| 4.- | Recaudado | \$ 2,406,057 |

| FORMULA PRESUPUESTAL | SALDO | DIFERENCIAS |
|---------------------------|--------------|-------------|
| Estimado | \$ 2,841,065 | - |
| Estimado + Modificaciones | \$ 2,841,065 | - |
| Modificado Presupuestal | -\$ | - |
| Devengada | \$ 2,406,057 | - |
| Recaudada | \$ 2,406,057 | - |



NOTA 13.2.- CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DE ORDEN DE LOS EGRESOS

Conciliación cuentas de egresos 8.2

| CTA | BALANZA DE COMPROBACIÓN | IMPORTE | ACREEDOR |
|-------|--|--------------|----------|
| 8.2.1 | Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 2,841,065 | |
| 8.2.2 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 666,042 | |
| 8.2.3 | Modificaciones al Presupuesto Aprobado | \$ 222,172 | |
| 8.2.4 | Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ - | |
| 8.2.5 | Presupuesto de Egresos Devengado | \$ - | |
| 8.2.6 | Presupuesto de Egresos Ejercido | \$ - | |
| 8.2.7 | Presupuesto de Egresos Pagado | \$ 2,397,195 | |

**REPORTES
PRESUPUESTARIOS**

| | IMPORTE |
|--------------|--------------|
| Aprobado | \$ 2,841,065 |
| Modificado | \$ 3,063,237 |
| Comprometido | \$ 2,397,195 |
| Devengado | \$ 2,397,195 |
| Ejercido | \$ 2,397,195 |
| Pagado | \$ 2,397,195 |

| FORMULA PRESUPUESTAL | Saldo | DIFERENCIAS |
|---------------------------|--------------|-------------|
| Aprobado ptal | \$ 2,841,065 | - |
| Modificado - Comprometido | \$ 666,042 | - |
| Modificado Ptal | -\$ 222,172 | - |
| Comprometido - Devengado | \$ - | - |
| Devengado - Ejercido | \$ - | - |
| Ejercido - Pagado | \$ - | - |
| Pagado | \$ 2,397,195 | - |



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros que se acompañan, han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia, los saldos de las cuentas no reflejan el reconocimiento contable de los efectos de la inflación.

El Objetivo es realizar las tareas de estudios, investigación, planeación a corto, mediano y largo plazo, del desarrollo en todos sus componentes, fundamentalmente ambiental y económico, en los ámbitos rurales y urbanos, insulares y oceánicos; que permitan el fomento del crecimiento con sustentabilidad, y sostenibilidad, así como la creación de fuentes de empleos, acordes con las vocaciones y fortalezas heredadas, tomando en cuenta las debilidades a fin de proveerlas y convertirlas en ventajas relativas. Usando el potencial que ofrece la circunstancia histórica, estadística, geográfica, ambiental y económica el municipio de Playas de Rosarito. Coadyuvando en la oportuna y conveniente inserción del desarrollo en los fenómenos de conurbación y metropolización con los municipios vecinos a los que está expuesto.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

2.- Autorización e Historia

El día quince del mes de junio de dos mil nueve, en sesión de cabildo mediante acta no IV-01/09, se acuerda la creación del Instituto Municipal de la Juventud para el Municipio de Playas de Rosarito, Baja California (IMJUVER), publicándose dicho acuerdo en el periódico oficial del Estado el día tres de julio del año dos mil nueve.





IMJUVER

Instituto Municipal
de la Juventud

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- a) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se utilizó el Costo Histórico, el valor de recuperación es a costo Histórico.
- b) Postulados básicos, utilizados por el Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Playas de Rosarito están respaldado en legislación especializada y aplicada en la Ley general de Contabilidad Gubernamental (ley de Contabilidad), que sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros.
- c) Normatividad supletoria. No aplica.
- d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: No es de implementación nueva.

NOTA 14.- PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:

14.1 PERSONALIDAD JURÍDICA

El Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Playas de Rosarito, B.C. (IMJUVER) tiene su inicio, mediante acuerdo de creación publicado el 03 de julio de 2009, y entre en vigor al día siguiente de su publicación, el cual se crea el Organismo Público Descentralizado, el cual gozará de patrimonio y de personalidad jurídica propia para los efectos de su régimen interior y su ejercicio administrativo se basará en las políticas y lineamientos que para el deporte establezca la dependencia correspondiente.

El instituto, para el ejercicio de sus facultades contará con la siguiente estructura administrativa básica:

- 1.-Junta de Gobierno.
- 2.-Director General.
- 3.-El Comisario.

La Junta de Gobierno está Integrada por:

Sera presidida por el Ejecutivo Municipal quien podrá emitir voto de calidad en caso de ser necesario, y se integrara además por tres miembros del Cabildo que podrán ser los presidentes de las Comisiones de Juventud y Deporte, Desarrollo Social y Cultura y Educación, los directores de la Dirección de Desarrollo Social y el Instituto Municipal del Deporte y un Ciudadano electo entre los miembros del Consejo Consultivo de la Juventud.



14.2 PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

Presidente Municipal

Del 1 de octubre 2021 al 30 de septiembre de 2024
Hilda Araceli Brown Figueredo.

Director

Del 01 de octubre 2021 al 30 de septiembre de 2024
Israel Durán Natera

NOTA 15.- DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

15.1 EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

15.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de activo fijo se registran a valor de adquisición.

15.3 OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Instituto Municipal de la Juventud del Municipio de Playas de Rosarito deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por éste concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios e

Instituciones Descentralizadas de Baja California, éstas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados.

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a éste beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

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



Lic. Israel Durán Natera
Director IMJUVER



Ing. Alejandra Elizabeth Cooper Avalos
Coordinadora Administrativa IMJUVER

