

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 31 DE DICIEMBRE DE 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A C T I V O

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	\$ 498,391
--------------------------------	-------------------

Concepto		
Banorte 210218774		232,355
Santander 210218774		266,036

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

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$184
---	--------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Gastos por Comprobar	-216
Funcionarios y Empleados	400
Total	184

NOTA 3.- BIENES MUEBLES.

Bienes Muebles	\$189,369
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo Administrativo	50,785
Mobiliario y Equipo Educacional	13,584
Automóviles y Equipo Terrestre	125,000
Total	189,369

NOTA 4.- ACTIVOS INTANGIBLES.

Activos Intangibles	\$ (38,896)
----------------------------	--------------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones	
Acumulados de Bienes.	- 38,896
Total	- 38,896

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 105,994
--	-------------------

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	
Sueldos por Pagar	30,895	1
Retención ISR	25,648	2
Impuesto Sobre Nómina 1.80	20,656	3
Impuesto Sobre Nómina 1.80 años anteriores	28,795	
Total	105,994	

A.1).- Corresponde a la Provisión de segunda parte del aguinaldo al personal de confianza del ejercicio 2018.

2).- Corresponde a retención de ISR por salarios a los empleados de confianza.

3).- Corresponde a la provisión del 1.80% del ejercicio fiscal 2018.

NOTA 6.- DONACIONES DE CAPITAL:

Donaciones de Capital	\$ 6
------------------------------	-------------

Corresponde a la donación de computadoras al Instituto Municipal de la Juventud.

NOTA 7.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 527,646
--------------------------------------	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado			234,272
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		234,272	
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	234,272		
Resultado de Ejercicios Anteriores		226,342	
Resultado de Ejercicios 2012	311,088		
Resultado de Ejercicios 2013	-103,106		
Resultado de Ejercicios 2014	-2,630		
Resultado de Ejercicios 2015	-2,330		
Resultado de Ejercicios 2016	-84,737		
Resultado de Ejercicios 2016	108,057		
Rectificaciones de Resultado Ejer Ant.		67,033	
Rectificaciones de Resultado Ejercicios Ant.	67,033		

El importe representa el resultado de este ejercicio 2018, así como los resultados de ejercicios anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 8.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos	\$2,175,000
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

	Ingresos		2,530,000
B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		2,530,000
1	Subsidio	2,530,000	

B-1 Subsidio: corresponde a las aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito correspondientes al ejercicio fiscal 2018.

NOTA 9.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 2,323,725
--------------------------------	---------------------

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2018, como a continuación se relaciona:

Concepto	Importe
Sueldo tabular (st) confianza	120,278
Compensaciones confianza	409,333
Canasta Básica	52,163
Bono Transporte	68,012
Incentivo Eficiencia	51,962
Prima Vacacional	18,548
Gratificación de Fin de Año	116,630
Total	836,926

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	18,313
Otros Equipos Menores de Oficina	29,950
Material de Limpieza	5,223
Alimentos y Utensilios	13,789
Materiales y Equipos de Construcción	12,332
Combustibles y lubricantes	36,000
Vestuario y Uniformes	10,333
Herramientas y Accesorios Menores.	169
Total	126,108

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	4,238
Servicios de Arrendamiento	79,505
Servicio de Capacitación	6,300
Servicio de Impresión	38,275
Subrogaciones	3,181
Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	10,868
Reparación y Mantenimiento Equipo Transporte	41,993
Servicio de Traslado y Viáticos	711

Servicios Oficiales	16,102
Otros Servicios Generales	20,957
Total	222,130

Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Corresponden a las ayudas "Beca Joven" proporcionada a estudiantes.

Concepto	Importe
Subsidio a la Prestación de Servicios Públicos	50,000
Ayudas Sociales a Personas	40,000
Becas a Estudiantes	1,020,564
Total	1,110,564

NOTA 10.- AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central	\$ 234,272
---	-------------------

Representa el importe de la utilidad obtenida del ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 11.- DONACION DE CAPITAL:

Donación de Capital	\$ 0.
----------------------------	--------------

Sin movimiento en este ejercicio 2018.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 12.- 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	2018	2017
Caja y Bancos	498,391	282,236

NOTA 13.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

Muestra los de registros de bienes muebles, así como las reclasificaciones de bienes no considerados como activos.

Descripción	2018	2017	Adquisiciones y/o bajas
Mobiliario y Equipo Administrativo	50,785	22,788	27,997
Mobiliario y Equipo Educativo	13,584	13,584	
Automóviles y Equipo Terrestre	125,000	125,000	
Totales	189,369	161,372	27,997

CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 2,530,000
-------------------------------------	---------------------

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)	\$ 2,530,000
---	---------------------

CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

1. Total de egresos (presupuestarios)		2,323,725
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		27,997
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
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 pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 0.00
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)		2,295,728

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NOTA 14.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

Se integra por los activos transferidos en comodato por parte del Instituto.

Descripcion	Importe
Mobiliario y Equipo para Oficina	0
Equipo de Transporte	50,000
Equipo de Computo	0
TOTAL	50,000

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 metropolitación 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.

3.- 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.

4. Organización y Objeto Social

a) El objetivo es la elaboración e implementación de políticas públicas destinadas a atender apoyar, promover y mejorar las condiciones de vida de la población entre los 12 a los 29 años de edad en sus ámbitos sociales, económicos y participativos de nuestra ciudad.

b) Principal actividad: Actuar como órgano de consulta y promoción de las actividades de la juventud en el ayuntamiento y organizaciones sociales, económicas, laborales, políticas, estudiantiles y demás que participen en la ciudad.

c) Ejercicio fiscal 2018

d) Régimen jurídico.

Persona Morales con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Retención de servicios Profesionales ISR

Retenciones para Sueldos y Salarios o asimilados a Salarios.

Presentar la declaración anual de impuesto sobre las Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales)

Informar anualmente los pagos y retenciones por sueldos y salarios o asimilados a salarios.

Presentar la declaración y pagos provisionales mensuales de impuestos Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Informar anualmente el subsidio para el empleo entregado.

Presentar la declaración y pagos provisionales mensuales de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.

f) Estructura organizacional básica:

1.- Junta de Gobierno

2.- Dirección General.

3.- El Comisario

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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, se utilizó el Costo Histórico, el valor de recuperación es a costo Histórico.

c) 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.

d) Normatividad supletoria. No aplica.

e) 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 15.- PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:

15.1 PERSONALIDAD JURIDICA

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.

15.2 PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

Presidente Municipal

Del 1 de diciembre 2016 al 30 de noviembre de 2019
Mirna Cecilia Rincón Vargas.

Director General

Del 1 de diciembre 2016 al 30 de noviembre de 2019
Karely Guadalupe Leal Ramos

NOTA 16.- DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

16.1 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.

16.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

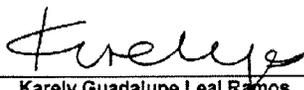
Las adquisiciones de activo fijo se registran a valor de adquisición.

16.3 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”


Karely Guadalupe Leal Ramos
Directora IMJUVER


Joanna Eugenia Garay Machado
Coordinadora administrativa