

I Notas de Desglose

I.1 Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivos y equivalentes

a menos de 30 días

1113006272 BANORTE 6272	43,433.50
1113006904 BANORTE 6904	26,923.04
1111001010 caja	25,025.34
	95,381.88

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

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

corresponde al adeudo del programa emprendedores juveniles con los cuales se tomaron las medidas pertinentes.

EMPRENDEDORES 2011				
	NOMBRE	PRESTAMO	ABONOS	ADEUDO
1	MARIA JOSE MORALES TAPIA	\$ 36,000.00	\$ -	\$ 36,000.00
2	MARIO ISRAEL SERVIN RAMOS	\$ 18,000.00	\$ 18,000.00	\$ -
3	ADOLFO DE LA CRUZ POPOMEYA	\$ 36,000.00	\$ -	\$ 36,000.00
4	JULIO CESAR SILVA VARGAS	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
5	JUAN MANUEL FERNANDEZ LIMON	\$ 18,000.00	\$ 1,125.00	\$ 16,875.00
6	GERMAN DE LA CRUZ RAMIREZ	\$ 18,000.00	\$ 18,000.00	\$ -
7	ERICK ORTEGA MARTINEZ	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 17,000.00
8	ANA GABRIELA GUZMAN HERNANDEZ	\$ 36,000.00	\$ -	\$ -
9	TOTAL	\$ 198,000.00	\$ 73,125.00	\$ 123,875.00

EMPRENDEDORES 2012				
	NOMBRE	PRESTAMO	ABONOS	ADEUDO
1	LAMUD JAFET RUBI JOVEN	\$ 18,000.00	\$ 16,153.00	\$ 1,847.00
2	ROBERTO VELAZQUEZ CASTRO	\$ 18,000.00	\$ 18,000.00	\$ -
3	FLOR BEATRIZ RAMIREZ RODRIGUEZ	\$ 36,000.00	\$ 24,000.00	\$ 12,000.00
4	CARLOMAGNO GONZALEZ HERNANDEZ	\$ 18,000.00	\$ 18,000.00	\$ -
5	DANIEL DELGADO LOZADA	\$ 15,000.00	\$ -	\$ 15,000.00
6	EVELIA BONILLA TORRES	\$ 15,000.00	\$ -	\$ 15,000.00
7	CRISTINA MIRNA LUNA HERNANDEZ	\$ 13,000.00	\$ -	\$ 13,000.00
8	OLIVER BISMARK CORTES DAVALOS	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
9	MICHEL MORALES MOLINA	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
10	MARIO ALBERTO ORTIZ GONZALEZ	\$ 13,000.00	\$ 13,000.00	\$ -
11	ÁNGEL DANCHEL CLARA MENDOZA	\$ 18,000.00	\$ 4,000.00	\$ 14,000.00
12	RENE LUIS DEL CASTILLO MORENO	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
13	HÉCTOR MARTÍNEZ RODRÍGUEZ	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
14	ERICK DAVID SÁNCHEZ CANEPA	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
15	MARIA AURORA VICTORIA BERNAL	\$ 18,000.00	\$ 18,000.00	\$ -
16	LUIS ALBERTO SÁNCHEZ MÉNDEZ	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
17	LUIS ADRIÁN BÁEZ MALDONADO	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
18	AURORA VÁZQUEZ GREGORIO	\$ 18,000.00	\$ 6,000.00	\$ 12,000.00
19	ANDRÉS DE LA CRUZ HERNÁNDEZ	\$ 18,000.00	\$ 12,000.00	\$ 6,000.00
20	ORLANDO OSORIO MENDOZA	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00	\$ -
21	OMAR GUTIERREZ MUÑOZ	\$ 10,000.00	\$ -	\$ 10,000.00
22	CARLOS ALBERTO GONZÁLEZ BELTRAN	\$ 10,000.00	\$ -	\$ 10,000.00
23	ADRIÁN LEÓN SÁNCHEZ	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00	\$ -
24	ARTURO GRADOS LUYANDO	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
	TOTAL	\$ 400,000.00	\$ 147,153.00	\$ 252,847.00

TOTAL EMPRENDEDORES 2011 Y 2012 \$ 376,722.00

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 376,722.00

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo

Inversiones financieras

	% DE DEPRECIACION	Dep 2012	Acum al 31 de Dic 2012	Dep Acumulada MARZO 2014	Dep Acumulada 31 MAYO 2014	Dep Acumulada 31 DICIEMBRE 2014	Dep Acumulada 31 DICIEMBRE 2015
Mobiliario y equipo	10.00%			\$ 767.95	\$ 1,023.93	\$ 3,583.77	10108.60
Equipo de computo	33.33%			\$ 16,748.64	\$ 24,329.20	\$ 92,144.08	169804.44
Equipo audio visual	33.33%			\$ 104.12	\$ 138.83	\$ 1,667.42	2896.00
Software	33.33%			\$ 14,462.13	\$ 19,282.44	\$ 76,512.14	142763.68
		\$ -	\$ -	\$ 32,082.84	\$ 44,774.40	\$ 173,907.41	325572.72

La depreciación de los activos fijos se realizo solo del ejercicio del 15 de febrero al 31 de diciembre 2015,

Estimaciones y deterioros

Otros Activos

PASIVO CIRCULANTE

2111020001	IMSS PATRONAL	16,768.65
2111020002	3% NÓMINAS	7,689.17
2112000001	APORTACION DE SSI	68,363.30
	SERVICIOS PERSONALES	0.04
2117010001	IMSS CUOTA TRABAJADOR	3,376.20
2117010006	RETENCIONES I.S.P.T.	33,125.89
2117060001	RETENCIONES 10 % HONORARIOS	12,894.33

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 142,217.58

2) Notas al estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

Modificaciones al patrimonio contribuido

3) Notas al estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Subsidios y subvenciones 685,284.27

Gastos y otras pérdidas

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5100 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 954,070.09

5110 SERVICIOS PERSONALES 270,074.56

DIRECCIÓN GENERAL
ADMINISTRACIÓN 2014-2018

01/11/2014

5200	TRANSFERENCIA ASIGNACIÓN SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
5240	AYUDAS SOCIALES	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
5510	ESTIMACIÓN	0.00
3) Notas al estado de Flujos de Efectivo		
Efectivo y Equivalentes		
Efectivos y equivalentes		
	1113006272 BANORTE 6272	43,433.50
	1113006904 BANORTE 6904	26,923.04
	1111001010 CAJA	25,025.34
	TOTAL	95,381.88
II Notas de memoria		
Cuentas de orden contables y presupuestarias		
Valores		
Emisión de obligaciones		
Avalés y garantías		
Juicios		
Contratos firmados de construcciones		
Presupuestarias		
Cuentas de Ingresos		
	4223 Subsidios y subvenciones	685,284.27
Cuentas de Egresos		
	5110 SERVICIOS PERSONALES	270,074.56
	5120 MATERIALES Y SUMINISTROS	96,632.66
	5130 SERVICIOS GENERALES	587,362.87
III Notas de Gestión Administrativa		
INTRODUCCIÓN		
La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el INSTITUTO DE LA JUVENTUD DEL MUNICIPIO DE PUEBLA de acuerdo a las facultades que le confieren las leyes que le aplican, así como los procedimientos administrativos autorizados		
PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO		
El presupuesto de egresos para el INSTITUTO DE LA JUVENTUD DEL MUNICIPIO DE PUEBLA es aprobado por el cabildo municipal e incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos públicos del ente dicho presupuesto de egresos es ejercido y administrado por el INSTITUTO DE LA JUVENTUD DEL MUNICIPIO DE PUEBLA.		
AUTORIZACIÓN E HISTORIA		
El Instituto de la Juventud de Municipio de Puebla fue creado por decreto del Honorable Congreso del estado el día 16 de Diciembre del 2010 de mayo del 2011 y publicado en el periódico oficial del Estado de Puebla.		
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL		
El objetivo del Instituto de la Juventud del Municipio de Puebla tiene por objeto la elaboración e implementación de políticas públicas, destinadas a atender, apoyar, promover y mejorar las condiciones de vida de las y los jóvenes en sus ámbitos sociales, económicos y participativos del Municipio de Puebla.		
BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
Los estados financieros y sus notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.		
CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL		
La presente información financiera presentada fue elaborada en un sistema de Contabilidad SAP Business One, el cual fue adecuado con el nuevo plan de cuentas para dar cumplimiento a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y mientras se va adecuando el sistema integral de contabilidad que se encuentra en proceso de implementación.		
POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.		
Para la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio así como métodos de valuación de inventarios, este será llevado a cabo en la administración así como en el tiempo establecido por la Ley y en las reglas específicas de registro y valoración del patrimonio.		
FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANÁLOGOS		
No proceden en esta administración		
REPORTE DE LA RECAUDACIÓN		
Los ingresos del Instituto provienen del subsidio municipal.		
INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA		
CLASIFICACIONES OTORGADAS		
En el Instituto de la Juventud del Municipio de Puebla no aplica para este concepto.		
PROCESOS DE MEJORA		
Las políticas de control interno fueron aprobadas por la administración central municipal por el departamento de contraloría, las cuales se encuentran desarrollándose normalmente en la nueva administración.		
INFORMACIÓN DE SEGMENTOS.		
En el Instituto de la Juventud del Municipio de Puebla no aplica para este concepto.		
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.		
Al cierre del ejercicio no se cuenta con eventos posteriores al cierre.		
PARTES RELACIONADAS.		
En el Instituto de la Juventud del Municipio de Puebla no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.		

