

I Notas de Desglose  
LI Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

a menos de 30 días

Efectivos y equivalentes

1113006272 BANORTE 6272	55,830.39
1113006904 BANORTE 6904	34,007.04
1111001010 caja	25,025.34
	114,862.77

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 SEPIN RAMOS	\$ 18,000.00	\$ 18,000.00	\$ -
3 ADOLFO DE LA CRUZ POPOMEYA	\$ 36,000.00	\$ -	\$ 36,000.00
4 JULIO CESAR SILVA YARGAS	\$ 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 GUTMAN HERNANDEZ	\$ 36,000.00	\$ 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	\$ 28,800.00	\$ 7,200.00
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 BISMARCK 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 ANGEL 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 HECTOR MARTINEZ RODRIGUEZ	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
14 ERICK DAVID SANCHEZ CANEPA	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
15 MARIA AURORA VICTORIA BERNAL	\$ 18,000.00	\$ 18,000.00	\$ -
16 LUIS ALBERTO SANCHEZ MENDEZ	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
17 LUIS ADRIAN BAEZ MALDONADO	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
18 AURORA VAZQUEZ GREGORIO	\$ 18,000.00	\$ 8,400.00	\$ 9,600.00
19 ANDRES DE LA CRUZ HERNANDEZ	\$ 18,000.00	\$ 12,600.00	\$ 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 GONZALEZ BELTRAN	\$ 10,000.00	\$ -	\$ 10,000.00
23 ADRIAN LEON SANCHEZ	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00	\$ -
24 ARTURO GRADOS LUYANDO	\$ 18,000.00	\$ -	\$ 18,000.00
TOTAL	\$ 400,000.00	\$ 154,353.00	\$ 245,647.00

TOTAL EMPRENDEDORES 2011 Y 2012 \$ 369,522.00

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 369,522.00

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo

Inversiones financieras

	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
% DE DEPRECIACION						
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	169604.44
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	58,475.38
2111020002	3% NOMINAS	8,050.51
2112000001	APORTACION DE SSI	82,588.64
	SERVICIOS PERSONALES	0.04
2117010001	IMSS CUOTA TRABAJADOR	3,376.20
2117010006	RETENCIONES I.S.P.T.	33,112.44
2117060001	RETENCIONES 10 % HONORARIOS	16,431.30

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 202,034.51

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 613,089.94

Gastos y otras pérdidas

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	660,625.98
5110	SERVICIOS PERSONALES	326,237.38



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	55,830.39
	1113006904 BANORTE 6904	34,007.04
	1111001010 CAJA	25,025.34
	TOTAL	114,862.77

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 613,089.94

Cuentas de Egresos

5110 SERVICIOS PERSONALES 326,237.38

5120 MATERIALES Y SUMINISTROS 45,185.42

5130 SERVICIOS GENERALES 289,203.18

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 generados 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

CALIFICACIONES 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.