

I Notas de Desglose

I.1 Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

|                          |  |                    |
|--------------------------|--|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>            |  |                    |
| 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  | \$ 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 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  | \$ 6,000.00   | \$ 12,000.00  |  |
| 19 ANDRES DE LA CRUZ HERNANDEZ     | \$ 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 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 | \$ 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

Gatos y otras pérdidas

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

5100

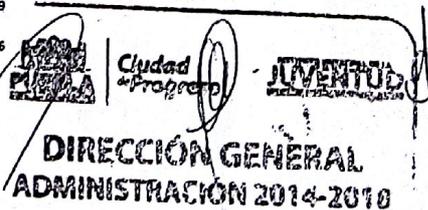
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

954,070.09

5110

SERVICIOS PERSONALES

270,074.66



|   |   |            |
|---|---|------------|
| 5200  | TRANSFERENCIA ASIGNACIÓN SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |            |
| 5240  | AYUDAS SOCIALES                                   | 0.00       |
| 5500  | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS           | 0.00       |
| 5510  | ESTIMACIÓN  | 0.00       |
| <b>3) Notas al estado de Flujos de Efectivo</b> |   |            |
| 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  |
| <b>II Notas de memoria</b>                      |   |            |
| 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 |
| <b>III Notas de Gestión Administrativa</b>      |   |            |

**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**  
**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.

