**INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE ELOTA**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE MARZO DE 2023**
**a) NOTAS DE DESGLOSE**
**(Cifras en Pesos)**

IC-NEF-06-2303

# I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Efectivo | 2,000.00 | 2,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 117,373.87 | 175,733.63 |

### 2) Derechos a Recibor Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 28,608.75 | 34,292.99 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 25,000.00 | 25,000.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 16,647.16 | 10,647.16 |

### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

### 4) Inversiones Financieras

### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 14,500.00 | 14,500.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 11,600.00 | 11,600.00 |

### 6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 4,333.16 | 4,333.16 |

### 7) Otros Activos

## Pasivo

### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 21,260.30 | 20,101.56 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 116.45 | 22.42 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 112,267.56 | 130,637.88 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 38,558.91 | 38,558.91 |

### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

# II) Notas al Estado de Actividades

## Ingresos de Gestión

### 1) Ingresos Presupuestales

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 30.57 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 8,450.00 | 0.00 |
| del Sector Público | 316,924.44 | 1,555,214.16 |

### 2) Otros Ingresos

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 15.65 |

## Gastos y Otras Perdidas

### 1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 183,909.00 | 665,635.45 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 6,000.00 | 144,388.38 |
| Seguridad Social | 20,475.85 | 0.00 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 4,390.40 | 18,321.82 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 55,500.00 | 130,700.54 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 12,000.00 | 34,000.00 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 0.00 | 1,598.00 |
| Servicios Básicos | 5,939.24 | 12,249.56 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 13,520.00 | 78,184.00 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 1,476.73 | 5,119.66 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 24,040.03 | 31,004.62 |
| Servicios Oficiales | 0.00 | 7,939.60 |
| Otros Servicios Generales | 31,830.20 | 385,380.75 |
| Ayudas Sociales a Personas | 7,250.01 | 38,200.00 |

### 2) Otros Gastos

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 80,119.85 | 77,612.42 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | -40,926.45 | 2,507.43 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 80,119.85 | 77,612.42 |

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Efectivo | 2,000.00 | 2,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 117,373.87 | 175,733.63 |

### 2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | |
|---|---|
| Bienes Muebles | 0.00 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 |

### 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -40,926.45 | 2,507.43 |

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | **325,405.01** |
| **2. Más Ingresos contables no presupuestarios** | **0.00** |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 |
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | **0.00** |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| **Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | **325,405.01** |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |

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

ROBERTO CARLOS COVARRUBIAS FAVELA

DIRECTOR

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | **366,331.46** |
| | |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | **0.00** |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Publica | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| | |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | **0.00** |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| | |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | **366,331.46** |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 |

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

ROBERTO CARLOS COVARRUBIAS FAVELA

DIRECTOR

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| | | |
|---|---|---|
| **8110** | Ley de Ingresos Estimada | 1,472,000.00 |
| **8220** | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 1,105,668.54 |
| **8270** | Presupuesto de Egresos Pagado | 366,331.46 |

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| | | |
|---|---|---|
| **8120** | Ley de Ingresos por Ejecutar | 1,146,594.99 |
| **8150** | Ley de Ingresos Recaudada | 325,405.01 |
| **8210** | Presupuesto de Egresos Aprobado | 1,472,000.00 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ROBERTO CARLOS COVARRUBIAS FAVELA

DIRECTOR