



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE AYAPANGO, 6012.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PERIODO DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2020.



**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En la cuenta de Bancos 1112. tiene un saldo de \$ 21,269.28

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

cargos no correspondientes en bancos de comisiones cobradas en proceso de reintegración \$ 2,395.98 en bancos

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

INVERSIONES FINANCIERAS

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Se realiza la depreciación de los años que faltaba por considerar autorizada el acta decima del comité de bienes mueble del IMJUVAY para dar cumplimiento al circula n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental y se esta trabajando depreciaran todos los bienes autorizados por comité y junta de gobierno.se realizar la depreciacion mensual de la cuenta 1241 que corresponde a la depreciación.

ESTIMACIONES Y DETERIODOS

OTROS ACTIVOS

**PASIVO**

La cuenta 2111,2119 y 2117 reflejan saldos a pagar a corto plazo, retenciones, contribuciones y cuotas y aportaciones de issemym por pagar a corto plazo.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

INGRESOS DE GESTION

Los ingresos que se tienen son de subsidio \$30,000.00 y otros origenes de operación \$2.74

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El gasto que se genera es el que se aplica en pago de nomina, seguro social, impuesto federales y estatales solamente para la operatividad del Instituto de la Juventud de Ayapango.

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA**

La Variación de la Hacienda Pública este mes es de \$ 765.84 para las necesidades a cubrir el gastos necesarios para la operatividad de la instituto municipal de la Juventud

**IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	saldo inicial	saldo final
Efectivo Bancos - Tesoreria	24,113.64	24,879.48
Inversiones Temporales ( hasta 3 meses)	-	-
Fondo con Afectacion Especifica	-	-
Depositos de fondos de terceros y otros	-	-
<b>Total de Efectivo o equivalente</b>	<b>24,113.64</b>	<b>24,879.48</b>

no se cuenta con ingresos por rubros extraordinarios

**V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

En los ingresos no hubieron variaciones en los presupuestado con lo contable, en los egresos hubieron variación ya que los que se presupuesto fue mayor que lo que realmente se ejercicio se trato de gastos solo lo necesario para la operatividad del instituto.

La información que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**C. INES RENATA RAMOS DURAN**  
DIRECTORA DEL IMJUVAY

**P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS**  
TESORERO HONORIFICA DEL IMJUVE



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

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

##### CONTABLE:

se rige a través de la normatividad emitida por la Conac, controles financieros, leyes orgánicas y decretos.

##### VALORES:

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

##### EMISIÓN DE OBLIGACIONES:

Somos un ente público con personalidad jurídica, con patrimonio propio, y se rige a través del término de lo dispuesto por los artículos 1, 2, 13, Fracción 1ra., 14, 15, 16 de la Ley que crea Organismo Público así como de sus artículos transitorios 3 y 4 misma que fue aprobada y dada por la LIX Legislatura del Estado de México de la fecha veintiocho del dos mil dieciséis, publicado y dibujado en el periodo oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de agosto del mismo año.

##### AVALES Y GARANTÍAS:

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

##### JUICIOS:

No se tiene registro de algún juicio, por lo cual no tenemos pasivos contingentes.

##### CONTRATOS POR INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS POR PRESENTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS (PPS):

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

##### SIMILARES:

Sin información que revelar.

##### BIENES EN CONCESIÓN O ENCOMODATO:

El Instituto no tiene registro de alguna concesión o comodato, por lo cual no tenemos información que revelar.

##### PRESUPUESTARIAS:

se utilizan las cuentas contables de acuerdo a los momentos en el comprometido, devengo.

##### CUENTAS DE INGRESOS:

En el Instituto Municipal de la Juventud de Ayapango solo cuenta con los ingresos por subsidio que se reciben del Ayuntamiento por \$30,000.00 e ingresos propios de \$ 2.74., por el poco movimiento en cuentas se está haciendo el trámite necesario para cerrar la cuenta bancaria Bancomer con número 0110190381.

##### CUENTAS DE EGRESOS:

se realiza el registro de los gastos de acuerdo a los momentos contables del egreso.

La información que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. INES RENATA RAMOS DURAN  
DIRECTORA DEL IMJUVAY

P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS  
TESORERO HONORIFICA DEL IMJUVAY



## C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### **Introducción:**

El IMJUVE de Ayapango en este periodo pretende tomar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Municipio se encuentran validados por las autoridades municipales y publicadas en la página de IPOMEX, sin embargo se encuentran en proceso de aplicación interna en todas y cada una de las dependencias del municipio

Solo se realizaron Las actividades necesarias para la operatividad del Instituto y se han realizado la operatividad del Instituto con los subsidios obtenidos de mes . Por otro lado en lo que corresponde a los ingresos solo tuvimos de los recursos de los subsidios y un pequeño ingreso de otros ingresos .

### **Panorama Económico y Financiero:**

Se cuenta con el Subsidio Asignado a este Instituto y se estaban analizando extrategias para poder tener algun ingreso propio, pero por la contingencia del covid-19 . se a suspendido toda actividades en las que podiamos trabajar.

### **Autorización e Historia:**

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE AYAPANGO, se crea en base al termino de lo dispuesto por los articulo1, 2, 13, Fracción 1ra.,14,15,16 de la Ley que crea el Organismo Público así como de sus articulo transitorios 3 y 4 misma que fue aprobada y dada por la LIX Legislatura del Estado de México mediante su decreto número 113, de la fecha veintiocho del dos mil dieciséis, publicado y dibujado en el periodo oficial " Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de agosto del mismo año

### **Organización y Objeto Social:**

el objetivo social es atender a la juventud e impulsar a los jovenes del municipio para su integracion a cualquier ambito social, cultura y emprendedora.

Una de las Principales actividades es la interactividad de los jovenes y tratar de impulsarlos para encontrar alguna actividad de interes.

En este Ejercicio Fiscal se extra tratando de poder trabajar y de estos general un recurso para poder seguir apoyando a nuestra juventud .

En base a lo jurídico canalizamos y apoyamos a la juventud hacia las instancias según sean sus necesidades.

Dentro de todos esto se tiene Tambien obligaciones de pagos de ISR, Erogaciones, cuotas y aportaciones del sector Salud ISSEMYM

Este Institut no tiene Fideicomisos .

### **Bases de Preparación a los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se basan en los Lineamientos establecidos por el CONAC, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental y demas normatividad aplicable.

En la integragración se se tomaron los lineamientos aplicables para utilizarla según la operatividad de este Instituto. Para la elaboracion de los Estados Financieros

Respetando los postulado de Contabilidad gubernamental

SUSTANCIA ECONOMICA: se refleja en los estados financieros considerando los lineamientos en los estados de situacion financiera donde se refleja, la operatividad del ente

ENTE PUBLICO: Es un Ente Publico Establecido por su marco normativo establecidas en su creación.

EXISTENCIA PERMANENTE: Se establece que es considera do que el periodo de vida del mismo es indefinido.

REVELACION SUFUCUENTE: Se integra Informacion Contable y presupuestaria en once estados fianciersos que se presenta ante el Organo Superior de Fiscalizacion del Estado de México y se publican cada trimestre en la pagina oficial [www. Ayapango.gob.mx](http://www.Ayapango.gob.mx)

IMPORTANCIA RELATIVA: es de improtacio para la presentacion de la Rendicion de la Cuentas y fiscalizacion del ente.

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA: se consideran las cuentas de orden de ingresos, egresos y presupuestarios que permita la evaluación de resultados

la contabilización sigue la metodología y registros de las operaciones en las cuentas de orden para reflejar la posición financiera, balances y en los resultados

asi como tambien la Clasificacion de los Egresos en los diferentes rublos para su mejor toma de decisiones considerando estos datos.

CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACION FINANCIERA: se integra informacion para ser enviada para el municipio para poder ser integrada de manera consolidada

la situacion financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios de situacion financiera y las variaciones a la hacienda pública como si se tratara de un ente Público.

DEVENGO CONTABLE: Los ingresos derivados de los subsidios he ingresos propios cuando exista jurídicamente el derecho , los gastos se consideran devengados desde el

momento que se formalizan las transacciones mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfaccion , independiente de la fecha de pago.

VALUACION : El costo historico de las operaciones corresponden al monto erogado para su adquisición conforme a la docuemtacion contable original justificativa y comprobatoria

, la informacion reflejada en los Estados Financieros debera ser revaluada aplicando los metodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

DUALIDAD ECONOMICA: Los activosd representan recursos que fuerón asignados y capitalizados por el ente publico en tanto que los pasivos y el patrimonio representan

los financiamientos y los activos netos, las fuentes de los recursos estan reconocidas dentro de los conceptos de la ley de ingresos .

CONSISTENCIA: Las Politicas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de

Contabilidad , con la finalidad de reflejar de una mejor forma. La sustancia economica de las operaciones relacionadas po el ente público , debiendo aplicarse de manera uniforme

a lo largo del Tiempo.

**Políticas de Contabilidad Significativa**

Se hicieron llevaron acabo los gastos solo los necesarios para la operatividad y Se deja provisionada el pago de Cuotas y Aportaciones de la 2da qna de Agosto de Issemym

**Reporte Analítico del Activo**

Se aplico la depreciacion de todos los años que no se habian aplicado y poder dar cumplimiento al circula n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental autorizada la depreciacion en el acta decima del comité de bienes muebles e inmuebles de Imjuvay.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos**

Es poco el movimiento que se tiene a los ingresos, por lo cual no se cuenta considera la adquirir alguna deuda y por lo tanto no tenemos informacion que revelar.

**Reporte de la Recaudacion**

En los ingresos del Instituto cuenta con el subsidios de correspondiente al mes para la operatividad se considero para el mes de marzo se habia contemplado para este mes realizar actividades para poder tener algunos recursos propios. Pero con la pandemia no se pudieron realizar. Actividades y en espera de poder reactivar la actividad cotidiana.

**Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La deuda de este Instituto son a corto plazo para poder cubrir con nuestras obligaciones

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12.49
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,079.61
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,464.17
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>5,556.27</b>

**Calificaciones Otorgadas:** no solicitamos creditos por lo tanto no tenemos informacion que revelar.

**Proceso de Mejora**

Se trabajando en el proyecto de este año se puedan cumplir mas metas, pero al mismo tiempo general otros ingresos para el instituto. Pero con la contingencia del COVID-19 se tratara de realizar l y cubrie las metas que se puedan realizar.

**Eventos Posteriores al Cierre**

**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable**

La informacion que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**C. INES RENATA RAMOS DURAN  
DIRECTORA DEL IMJUVAY**

**P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS  
TESORERO HONORIFICA DEL IMJUVE**



## A) NOTAS DE DESGLOSE

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En la cuenta de Bancos 1112. tiene un saldo de \$ 21,269.28

##### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

cargos no correspondientes en bancos de comisiones cobradas en proceso de reintegración \$ 2,395.98 en bancos

##### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

##### INVERSIONES FINANCIERAS

##### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Se realiza la depreciación de los años que faltaba por considerar autorizada el el acta decima del comité de bienes mueble del IMJUVAY para dar cumplimiento al circula n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental y se esta trabajando depreciaran todos los bienes autorizados por comité y junta de gobierno.se realizar la depreciacion mensual de la cuenta 1241 que corresponde a la depreciación.

##### ESTIMACIONES Y DETERIODOS

##### OTROS ACTIVOS

#### PASIVO

La cuenta 2111,2119 y 2117 reflejan saldos a pagar a corto plazo, retenciones, contribuciones y cuotas y aportaciones de issemym por pagar a corto plazo.

### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### INGRESOS DE GESTION

Los ingresos que se tienen son de subsidio \$30,000.00 y otros origenes de operación \$2.74

##### GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El gasto que se genera es el que se aplica en pago de nomina, seguro social, impuesto federales y estatales solamente para la operatividad del Instituto de la Juventud de Ayapango.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

La Variación de la Hacienda Pública este mes es de \$ 765.84 para las necesidades a cubrir el gastos necesarios para la operatividad de la instituto municipal de la Juventud

### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	saldo inicial	saldo final
Efectivo Bancos - Tesoreria	24,879.48	17,936.10
Inversiones Temporales ( hasta 3 meses)	-	-
Fondo con Afectacion Especifica	-	-
Depositos de fondos de terceros y otros	-	-
<b>Total de Efectivo o equivalente</b>	<b>24,879.48</b>	<b>17,936.10</b>

no se cuenta con ingresos por rubros extraordinarios

### V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

En los ingresos no hubieron variaciones en los presupuestado con lo contable, en los egresos hubieron variación ya que los que se presupuestado fue mayor que lo que realmente se ejerció se trato de gastos solo lo necesario para la operatividad del instituto.

La informacion que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. INES RENATA RAMOS DURAN  
DIRECTORA DEL IMJUVAY

P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS  
TESORERO HONORIFICA DEL IMJUVE



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

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

##### CONTABLE:

se rige a través de la normatividad emitida por la Conac, controles financiero, leyes organicas y decretos.

##### VALORES:

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

##### EMISION DE OBLIGACIONES:

Somos un ente publico con personalidad jurídica, con patrimonio propio, y se rige a través del termino de lo dispuesto por los articulo1, 2, 13, Fracción 1ra., 14,15,16 de la Ley que crea Organismo Público así como de sus articulo transitorios 3 y 4 misma que fue aprobada y dada por la LIX Legislatura del Estado de México de la fecha veintiocho del dos mil dieciséis, publicado y dibujado en el periodo oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de agosto del mismo año.

##### AVALES Y GARANTIAS:

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

##### JUICIOS:

No se tiene registro de algun juicio, por lo cual no tenemos pasivos contingentes

##### CONTRATOS POR INVERSION MEDIANTE PROYECTOS POR PRESENTACION DE BIENES Y SERVICIOS servicios (PPS):

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

##### SIMILARES :

Sin informacion que revelar

##### BIENES EN CONSESION O ENCOMODATO:

El instituto no tiene registro de alguna conesion o encomodato, por lo cual no tenemos informacion que revelar.

##### PRESUPUESTARIAS:

se utilizan las cuentas contables de acuerdo a los momentos en el comprometido, devengo

##### CUENTAS DE INGRESOS:

En el Instituto Municipal de La Juventud de Ayapango solo cuenta con los ingresos por subsidio que se reciben del Ayuntamiento por \$30,000.00 e ingresos propios de \$ 2.41.,por el poco movimiento en cuentas se esta haciendo el tramite necesario para cerrar la cuenta bancaria bancomer con num. 0110190381.

##### CUENTAS DE EGRESOS:

se realiza el registro de los gastos de acuerdo a los momentos contables del egreso.

La informacion que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. INES RENATA RAMOS DURAN  
DIRECTORA DEL IMJUVAJ

P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS  
TESORERO HONORIFICA DEL IMJUVAJ



## C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### **Introducción:**

El IMJUVE de Ayapango en este periodo pretende tomar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Municipio se encuentran validados por las autoridades municipales y publicadas en la página de IPOMEX, sin embargo se encuentran en proceso de aplicación interna en todas y cada una de las dependencias del municipio.

Solo se realizaron Las actividades necesarias para la operatividad del Instituto y se han realizado la operatividad del Instituto con los subsidios obtenidos de mes . Por otro lado en lo que corresponde a los ingresos solo tuvimos de los recursos de los subsidios y un pequeño ingreso de otros ingresos .

### **Panorama Económico y Financiero:**

Se cuenta con el Subsidio Asignado a este Instituto y se estanban analizando extrategias para poder tener algun ingreso propio, pero por la contingencia del covid-19 . se a suspendido toda actividades en las que podiamos trabajar.

### **Autorización e Historia:**

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE AYAPANGO, se crea en base al termino de lo dispuesto por los articulo1, 2, 13, Fracción 1ra.,14,15,16 de la Ley que crea el Organismo Público así como de sus articulo transitorios 3 y 4 misma que fue aprobada y dada por la LIX Legislatura del Estado de México mediante su decreto número 113, de la fecha veintiocho del dos mil dieciséis, publicado y dibujado en el periodo oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de agosto del mismo año

### **Organización y Objeto Social:**

el objetivo social es atender a la juventud e impulsar a los jovenes del municipio para su integracion a cualquier ambito social, cultura y emprendedora.

Una de las Principales actividades es la interactividad de los jovenes y tratar de impulsarlos para encontrar alguna actividad de interes.

En este Ejercicio Fiscal se estra tratando de poder trabajar y de estos general un recurso para poder seguir apoyando a nuestra juventud .

En base a lo jurídico canalizamos y apoyamos a la juventud hacia las instancias según sean sus necesidades.

Dentro de todos esto se tiene Tambien obligaciones de pagos de ISR, Erogaciones, cuotas y aportaciones del sector Salud ISSEMYM

Este Institut no tiene Fideicomisos .

### **Bases de Preparación a los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se basan en los Lineamientos establecidos por el CONAC, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental y demas normatividad aplicable.

En la integragración se se tomaron los lineamientos aplicables para utilizarla según la operatividad de este Instituto. Para la elaboracion de los Estados Financieros

Respetando los postulados de Contabilidad gubernamental

SUSTANCIA ECONOMICA: se refleja en los estados financieros considerando los lineamientos en los estados de situacion financiera donde se refleja, la operatividad del ente

ENTE PUBLICO: Es un Ente Publico Establecido por su marco normativo establecidas en su creación.

EXISTENCIA PERMANENTE: Se extablece que es considera do que el periodo de vida del mismo es indefinido.

REVELACION SUFUCUENTE: Se integra informacion Contable y presupuestaria en once estados fianaciersos que se presenta ante el Organo Superior de Fiscalizacion del Estado de México y se publican cada trimestre en la pagina oficial [www. Ayapango.gob.mx](http://www.Ayapango.gob.mx)

IMPORTANCIA RELATIVA: es de improtacio para la presentacion de la Rendicion de la Cuentas y fiscalizacion del ente.

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA: se consideran las cuentas de orden de ingresos, egresos y presupuestarios que permita la evaluación de resultados

la contabilización sigue la metodologia y registros de las operaciones en las cuentas de orden para reflejar la posición financiera, balances y en los resultados

asi como tambien la Clasificacion de los Egresos en los diferentes rublos para su mejor toma de decisiones considerando estos datos.

CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACION FINANCIERA: se integra informacion para ser enviada para el municipio para poder ser integrada de manera consolidada

la situacion financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios de situacion financiera y las variaciones a la hacienda pública como si se tratara de un ente Público.

DEVENGO CONTABLE: Los ingresos derivados de los subsidios he ingresos propios cuando exista jurídicamente el derecho , los gastos se consideran devengados desde el momento que se formalizan las transacciones mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfaccion , independiente de la fecha de pago.

VALUACION : El costo historico de las operaciones corresponden al monto erogado para su adquisición conforme a la docuemtacion contable original justificativa y comprobatoria , la informacion reflejada en los Estados Financieros debera ser revaluada aplicando los metodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

DUALIDAD ECONOMICA: Los activosd representan recursos que fuerón asignados y capitalizados por el ente publico en tanto que los pasivos y el patrimonio representan los financiamientos y los activos netos, las fuentes de los recursos estan reconocidas dentro de los conceptos de la ley de ingresos .

CONSISTENCIA: Las Políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad , con la finalidad de reflejar de una mejor forma. La sustancia economica de las operaciones relacionadas po el ente público , debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del Tiempo.

**Políticas de Contabilidad Significativa**

Se hicieron llevaron acabo los gastos solo los necesarios para la operatividad y Se deja provicionada el pago de Cuotas y Aportaciones de la 2da qna de Agosto de Issemym

**Reporte Analítico del Activo**

Se aplico la depreciacion de todos los años que no se habian aplicado y poder dar cumplimiento al circula n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental autorizada la depreciacion en el acta decima del comité de bienes muebles e inmuebles de Imjuvay.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos**

Es poco el movimiento que se tiene a los ingresos, por lo cual no se cuenta considera la adquirir alguna deuda y por lo tanto no tenemos informacion que revelar.

**Reporte de la Recaudacion**

En los ingresos del Instituto cuenta con el subsidios de correspondiente al mes para la operatividad se considero para el mes de marzo se habia contemplado para este mes realizar actividades para poder tener algunos recursos propios. Pero con la pandemia no se pudieron realizar. Actividades y en espera de poder reactivar la actividad cotidiana.

**Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La deuda de este Instituto son a corto plazo para poder cubrir con nuestras obligaciones

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12.49
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,079.37
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,091.86</b>

**Calificaciones Otorgadas:** no solicitamos creditos por lo tanto no tenemos informacion que revelar.

**Proceso de Mejora**

Se trabajando en el proyecto de este año se puedan cumplir mas metas, pero al mismo tiempo general otros ingresos para el instituto. Pero con la contingencia del COVID-19 se tratara de realizar l y cubrie las metas que se puedan realizar.

**Eventos Posteriores al Cierre**

**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable**

La informacion que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**C. INES RENATA RAMOS DURAN  
DIRECTORA DEL IMJUVAY**

**P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS  
TESORERO HONORIFICA DEL IMJUVE**



## A) NOTAS DE DESGLOSE

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En la cuenta de Bancos 1112. tiene un saldo de \$ 12,072.24

##### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

##### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

##### INVERSIONES FINANCIERAS

##### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Se realiza la depreciación de los años que faltaba por considerar autorizada el el acta decima del comité de bienes mueble del IMJUVAY para dar cumplimiento al circular n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental y se esta trabajando depreciaran todos los bienes autorizados por comité y junta de gobierno.se realizar la depreciacion mensual de la cuenta 1241 que corresponde a la depreciación.

##### ESTIMACIONES Y DETERIODOS

##### OTROS ACTIVOS

#### PASIVO

La cuenta 2111,2119 y 2117 reflejan saldos a pagar a corto plazo, retenciones,de remuneraciones altrabajador por pagar a corto plazo.

### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### INGRESOS DE GESTION

Los ingresos que se tienen son de subsidio \$30,000.00 y otros origenes de operación \$2.74

##### GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El gasto que se genera es el que se aplica en pago de nomina, seguro social, impuesto federales y estatales solamente para la operatividad del Instituto de la Juventud de Ayapango.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

La Variación de la Hacienda Pública este mes es de \$ 36951.72 para las necesidades a cubrir el gastos necesarios para la operatividad de la instituto municipal de la Juventud

### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	saldo inicial	saldo final
Efectivo Bancos - Tesoreria	24,879.48	12,072.24
Inversiones Temporales ( hasta 3 meses)	-	-
Fondo con Afectacion Especifica	-	-
Depositos de fondos de terceros y otros	-	-
<b>Total de Efectivo o equivalente</b>	<b>24,879.48</b>	<b>12,072.24</b>

no se cuenta con ingresos por rubros extraordinarios

### V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

En los ingresos no hubieron variaciones en los presupuestado con lo contable, en los egresos hubieron variación ya que los que se presupuestado fue mayor que lo que realmente se ejerció se trato de gastos solo lo necesario para la operatividad del instituto.

La información que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. INES RENATA RAMOS DURAN  
DIRECTORA DEL IMJUVAY

P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS  
TESORERO HONORIFICA DEL IMJUVE



## C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### **Introducción:**

El IMJUVE de Ayapango en este periodo pretende tomar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Municipio se encuentran validados por las autoridades municipales y publicadas en la página de IPOMEX, sin embargo se encuentran en proceso de aplicación interna en todas y cada una de las dependencias del municipio.

Solo se realizaron Las actividades necesarias para la operatividad del Instituto y se han realizado la operatividad del Instituto con los subsidios obtenidos de mes . Por otro lado en lo que corresponde a los ingresos solo tuvimos de los recursos de los subsidios y un pequeño ingreso de otros ingresos .

### **Panorama Económico y Financiero:**

Se cuenta con el Subsidio Asignado a este Instituto y se estanban analizando extrategias para poder tener algun ingreso propio, pero por la contingencia del covid-19 . se a suspendido toda actividades en las que podiamos trabajar.

### **Autorización e Historia:**

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE AYAPANGO, se crea en base al termino de lo dispuesto por los articulo1, 2, 13, Fracción 1ra.,14,15,16 de la Ley que crea el Organismo Público así como de sus articulo transitorios 3 y 4 misma que fue aprobada y dada por la LIX Legislatura del Estado de México mediante su decreto número 113, de la fecha veintiocho del dos mil dieciséis, publicado y dibujado en el periodo oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de agosto del mismo año

### **Organización y Objeto Social:**

el objetivo social es atender a la juventud e impulsar a los jovenes del municipio para su integracion a cualquier ambito social, cultura y emprendedora.

Una de las Principales actividades es la interactividad de los jovenes y tratar de impulsarlos para encontrar alguna actividad de interes.

En este Ejercicio Fiscal se estra tratando de poder trabajar y de estos general un recurso para poder seguir apoyando a nuestra juventud .

En base a lo jurídico canalizamos y apoyamos a la juventud hacia las instancias según sean sus necesidades.

Dentro de todos esto se tiene Tambien obligaciones de pagos de ISR, Erogaciones, cuotas y aportaciones del sector Salud ISSEMYM

Este Institut no tiene Fideicomisos .

### **Bases de Preparación a los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se basan en los Lineamientos establecidos por el CONAC, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental y demas normatividad aplicable.

En la integragración se se tomaron los lineamientos aplicables para utilizarla según la operatividad de este Instituto. Para la elaboracion de los Estados Financieros

Respetando los postulados de Contabilidad gubernamental

SUSTANCIA ECONOMICA: se refleja en los estados financieros considerando los lineamientos en los estados de situacion financiera donde se refleja, la operatividad del ente

ENTE PUBLICO: Es un Ente Publico Establecido por su marco normativo establecidas en su creación.

EXISTENCIA PERMANENTE: Se extablece que es considera do que el periodo de vida del mismo es indefinido.

REVELACION SUFUCUENTE: Se integra informacion Contable y presupuestaria en once estados fiancieros que se presenta ante el Organo Superior de Fiscalizacion del Estado de México y se publican cada trimestre en la pagina oficial [www. Ayapango.gob.mx](http://www.Ayapango.gob.mx)

IMPORTANCIA RELATIVA: es de improtacio para la presentacion de la Rendicion de la Cuentas y fiscalizacion del ente.

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA: se consideran las cuentas de orden de ingresos, egresos y presupuestarios que permita la evaluación de resultados

la contabilización sigue la metodología y registros de las operaciones en las cuentas de orden para reflejar la posición financiera, balances y en los resultados

asi como tambien la Clasificacion de los Egresos en los diferentes rublos para su mejor toma de decisiones considerando estos datos.

CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACION FINANCIERA: se integra informacion para ser enviada para el municipio para poder ser integrada de manera consolidada

la situacion financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios de situacion financiera y las variaciones a la hacienda pública como si se tratara de un ente Público.

DEVENGO CONTABLE: Los ingresos derivados de los subsidios he ingresos propios cuando exista jurídicamente el derecho , los gastos se consideran devengados desde el momento que se formalizan las transacciones mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfaccion , independiente de la fecha de pago.

VALUACION : El costo historico de las operaciones corresponden al monto erogado para su adquisición conforme a la docuemtacion contable original justificativa y comprobatoria , la informacion reflejada en los Estados Financieros debera ser revaluada aplicando los metodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

DUALIDAD ECONOMICA: Los activosd representan recursos que fueron asignados y capitalizados por el ente publico en tanto que los pasivos y el patrimonio representan los financiamientos y los activos netos, las fuentes de los recursos estan reconocidas dentro de los conceptos de la ley de ingresos .

CONSISTENCIA: Las Políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad , con la finalidad de reflejar de una mejor forma. La sustancia economica de las operaciones relacionadas po el ente público , debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del Tiempo.

**Políticas de Contabilidad Significativa**

Se hicieron llevaron acabo los gastos solo los necesarios para la operatividad y Se deja provicionada el pago de Cuotas y Aportaciones de la 2da qna de Agosto de Issemym

**Reporte Analítico del Activo**

Se aplico la depreciacion de todos los años que no se habian aplicado y poder dar cumplimiento al circula n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental autorizada la depreciacion en el acta decima del comité de bienes muebles e inmuebles de Imjuvay.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos**

Es poco el movimiento que se tiene a los ingresos, por lo cual no se cuenta considera la adquirir alguna deuda y por lo tanto no tenemos informacion que revelar.

**Reporte de la Recaudacion**

En los ingresos del Instituto cuenta con el subsidios de correspondiente al mes para la operatividad se considero para el mes de marzo se habia contemplado para este mes realizar actividades para poder tener algunos recursos propios. Pero con la pandemia no se pudieron realizar. Actividades y en espera de poder reactivar la actividad cotidiana.

**Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La deuda de este Instituto son a corto plazo para poder cubrir con nuestras obligaciones

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12.49
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,690.80
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,479.00
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>8,182.29</b>

**Calificaciones Otorgadas:** no solicitamos creditos por lo tanto no tenemos informacion que revelar.

**Proceso de Mejora**

Se trabajando en el proyecto de este año se puedan cumplir mas metas, pero al mismo tiempo general otros ingresos para el instituto. Pero con la contingencia del COVID-19 se tratara de realizar l y cubrie las metas que se puedan realizar.

**Eventos Posteriores al Cierre**

**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable**

La informacion que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**C. INES RENATA RAMOS DURAN  
DIRECTORA DEL IMJUVAJ**

**P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS  
TESORERO HONORIFICA DEL IMJUVE**



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

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

##### CONTABLE:

se rige a través de la normatividad emitida por la Conac, controles financiero, leyes organicas y decretos.

##### VALORES:

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

##### EMISION DE OBLIGACIONES:

Somos un ente publico con personalidad jurídica, con patrimonio propio, y se rige a través del termino de lo dispuesto por los articulo1, 2, 13, Fracción 1ra., 14,15,16 de la Ley que crea Organismo Público así como de sus articulo transitorios 3 y 4 misma que fue aprobada y dada por la LIX Legislatura del Estado de México de la fecha veintiocho del dos mil dieciséis, publicado y dibujado en el periodo oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de agosto del mismo año.

##### AVALES Y GARANTIAS:

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

##### JUICIOS:

No se tiene registro de algun juicio, por lo cual no tenemos pasivos contingentes

##### CONTRATOS POR INVERSION MEDIANTE PROYECTOS POR PRESENTACION DE BIENES Y SERVICIOS servicios (PPS):

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

##### SIMILARES :

Sin informacion que revelar

##### BIENES EN CONSESION O ENCOMODATO:

El instituto no tiene registro de alguna conesion o encomodato, por lo cual no tenemos informacion que revelar.

##### PRESUPUESTARIAS:

se utilizan las cuentas contables de acuerdo a los momentos en el comprometido, devengo

##### CUENTAS DE INGRESOS:

En el Instituto Municipal de La Juventud de Ayapango solo cuenta con los ingresos por subsidio que se reciben del Ayuntamiento por \$50,437.11 e ingresos propios de \$ 1.54.,por el poco movimiento en cuentas se esta haciendo el tramite necesario para cerrar la cuenta bancaria bancomer con num. 0110190381.

##### CUENTAS DE EGRESOS:

se realiza el registro de los gastos de acuerdo a los momentos contables del egreso.

La informacion que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. INES RENATA RAMOS DURAN  
DIRECTORA DEL IMJUVAJ

P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS  
TESORERO HONORIFICA DEL IMJUVAJ