



**INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE COSALA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

IC-NEF-06-2012

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**1) Efectivo y Equivalentes**

|                  | Descripción | 2020      | 2019      |
|------------------|-------------|-----------|-----------|
| Bancos/Tesorería |             | 61,920.85 | 29,438.50 |

**2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

|  | Descripción | 2020      | 2019     |
|--|-------------|-----------|----------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                               |             | 1,800.00  | 1,800.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                     |             | 10,368.11 | 5,137.10 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo |             | 2,897.09  | 2,067.04 |

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

**4) Inversiones Financieras**

**5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**6) Estimaciones y Deterioros**

**7) Otros Activos**

**Pasivo**

**1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

|  | Descripción | 2020       | 2019       |
|--|-------------|------------|------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         |             | 23,357.07  | 23,916.31  |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  |             | 3,980.01   | 13,509.18  |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo |             | 438,158.67 | 309,564.59 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                |             | 36,632.59  | 37,032.59  |

**2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

**1) Ingresos Presupuestales**

|                    | Descripción | 2020       | 2019       |
|--------------------|-------------|------------|------------|
| del Sector Público |             | 837,000.00 | 808,000.00 |

**2) Otros Ingresos**

**Gastos y Otras Perdidas**

## 1) Gastos Presupuestales

| Descripción   | 2020       | 2019       |
|---|------------|------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 624,701.96 | 602,543.46 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 159,022.79 | 149,575.95 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                  | 62,469.76  | 60,254.36  |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 10,710.98  | 14,579.79  |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 6,700.00   | 9,743.84   |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 4,315.80   | 3,389.06   |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios         | 20,880.00  | 19,878.00  |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 6,252.40   | 2,278.38   |
| Servicios de Traslado y Viáticos  | 1,145.98   | 5,908.01   |
| Servicios Oficiales   | 9,808.00   | 19,676.24  |
| Otros Servicios Generales   | 10,554.59  | 3,584.18   |

## 2) Otros Gastos

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

| Descripción                                  | 2020        | 2019        |
|--|-------------|-------------|
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO        | -345,580.03 | -262,168.76 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | -79,562.26  | -83,411.27  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores          | -345,580.03 | -262,168.76 |

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción      | 2020      | 2019      |
|------------------|-----------|-----------|
| Bancos/Tesorería | 61,920.85 | 29,438.50 |

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

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

| Descripción                                      | 2020       | 2019       |
|--|------------|------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -79,562.26 | -83,411.27 |

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

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

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   | <b>837,000.00</b> |
| <b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>                                | <b>0.00</b>       |
| 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              |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | 0.00              |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | <b>0.00</b>       |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00              |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0.00              |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 0.00              |
| <b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>  | <b>837,000.00</b> |

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

BRIANDA ANAHI SALCIDO RODRIGUEZ



COORDINADOR



## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  | <b>916,562.26</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  | <b>0.00</b>       |
| 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 Educativo 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              |
| 2.11 Activos Intangibles  | 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 Pública   | 0.00              |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                               | 0.00              |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables                                       | 0.00              |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                      | <b>0.00</b>       |
| 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              |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                     | <b>916,562.26</b> |

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

BRIANDA ANAHI SALCIDO RODRIGUEZ



COORDINADOR



INSTITUTO MUNICIPAL DE  
LA JUVENTUD COSALÁ

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

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

|      |                                    |              |
|------|------------------------------------|--------------|
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada           | 1,000,020.00 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 83,457.74    |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado   | 2,524.01     |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado      | 914,038.25   |

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

|      |                                 |              |
|------|---------------------------------|--------------|
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar    | 163,020.00   |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada       | 837,000.00   |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 1,000,020.00 |

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

BRIANDA ANAHI SALCIDO RODRIGUEZ

  
COORDINADOR

**IMJU**

INSTITUTO MUNICIPAL DE  
LA JUVENTUD COSALÁ