

## **A. NOTAS DE DESGLOSE**

### **1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### **ACTIVO**

Al cierre del ejercicio los saldos son los siguientes:

#### Efectivo y Equivalentes

|                 |  |    |  |              |
|-----------------|--|----|--|--------------|
| <b>Efectivo</b> |  | \$ |  | <b>6,000</b> |
|-----------------|--|----|--|--------------|

|            |  |    |       |  |
|------------|--|----|-------|--|
| Caja chica |  | \$ | 6,000 |  |
|------------|--|----|-------|--|

\* Este importe de \$6,000 corresponde al fondo que se estipuló para caja chica.

#### **Bancos/Dependencias y Otros**

|  |   |  |        |               |
|--|---|--|--------|---------------|
|  |   |  |        | <b>58,220</b> |
| Banorte cta. 613-01174-9 Gasto Corriente Estatal |   |  | 2,099  |               |
| Banorte cta. 613-01631-7 Fondo Federal           |   |  | 15     |               |
| Banorte cta. 0613-01632-5 Proyectos              | - |  | 25,378 |               |
| Banorte cta. 0297-61550-7 Nómina                 |   |  | 72,742 |               |
| Banorte cta. 0297-61551-6 Impuestos              |   |  | 3,610  |               |
| Santander cta. 65-50497451-3 Compensaciones      |   |  | 5,132  |               |

#### **Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración**

|  |  |  |       |              |
|--|--|--|-------|--------------|
|  |  |  |       | <b>8,500</b> |
| * Depósitos por renta de local en Matamoros, oficina municipal regional del Instituto a nombre del Sr. Felipe Jaime Salinas Hernández, este deposito se realizó cuando inició el contrato de arrendamiento con fecha 01-04-2003. |  |  | 5,000 |              |

|   |  |  |       |  |
|---|--|--|-------|--|
| * Depósitos por renta de local en Valle Hermoso, oficina municipal del Instituto a nombre del Sra. Graciela Gutiérrez González, esta depósito se realizó cuando inició el contrato de arrendamiento con fecha 01-07-2008. |  |  | 3,500 |  |
|---|--|--|-------|--|

#### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

|   |  |  |  |                |
|---|--|--|--|----------------|
| <b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b> |  |  |  | <b>597,228</b> |
|---|--|--|--|----------------|

|   |  |  |            |  |
|---|--|--|------------|--|
| Transferencias Internas y Asignaciones (Secretaría de Finanzas) |  |  | 597,227.91 |  |
|---|--|--|------------|--|

\* Este importe está integrado por transferencias pendientes de depositar por parte de la Secretaría de Finanzas, por los siguientes conceptos:

|  |  |         |  |
|--|--|---------|--|
| ISSSTE trabajador-patrón septiembre a diciembre 2015 |  | 19,655  |  |
| ISSSTE trabajador-patrón enero y febrero 2016        |  | 10,123  |  |
| Proyectos  |  | 277,548 |  |
| IRS Nómina IJT                                       |  | 20,260  |  |
| IRS Nómina gratificaciones                           |  | 34,483  |  |
| Impuestos del 2% s/nominas febrero 2016              |  | 13,222  |  |
| Gasto corriente 2a. Qna. febrero 2016                |  | 13,543  |  |
| Gasto corriente mes de marzo 2016                    |  | 57,352  |  |
| Rentas de local marzo 2016                           |  | 105,192 |  |
| Aseguramiento vehicular 2016                         |  | 45,850  |  |

#### **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

|  |  |  |                |                |
|--|--|--|----------------|----------------|
|  |  |  | <b>138,593</b> | <b>274,808</b> |
|--|--|--|----------------|----------------|

#### **Deudores Diversos**

|                                    |  |        |  |  |
|------------------------------------|--|--------|--|--|
|                                    |  |        |  |  |
| Elmer Silva Gómez                  |  | 5,205  |  |  |
| Daniel Santos Flores               |  | 100    |  |  |
| Rocío Cristina Morales Guerra      |  | 151    |  |  |
| Carlos Alfredo García Reyna        |  | 6,606  |  |  |
| Yessenia Caridad García Delgado    |  | 5,000  |  |  |
| Héctor Alejandro Contreras Flores  |  | 22,000 |  |  |
| Juan Antonio Espinoza Pérez        |  | 190    |  |  |
| Juana Guadalupe Miranda Guerrero   |  | 170    |  |  |
| Marco Antonio Maldonado Urbina     |  | 21,412 |  |  |
| Gabriela Regalado Fuentes          |  | 696    |  |  |
| Emilio Xavier Castañeda Castañeda  |  | 6,000  |  |  |
| Magdalena Sofía Juárez Salazar     |  | 277    |  |  |
| Beidi Hernández San Juan           |  | 85     |  |  |
| Raúl Ernesto Huidobro Guevara      |  | 7,732  |  |  |
| Irving Olaf Conde Zapata           |  | 3,000  |  |  |
| Aomori Yoshimi Matsumoto Barbosa   |  | 3,000  |  |  |
| César Gibran García Almaguer       |  | 10,000 |  |  |
| Francisco Urbina Clemente          |  | 10,000 |  |  |
| Isac Roberto López Ríos            |  | 2,411  |  |  |
| Giovanni Tadeo Gómez Flores        |  | 2,331  |  |  |
| Baudel Alejandro Sánchez Rodríguez |  | 2,500  |  |  |
| Alan Eduardo Partida Sánchez       |  | 1,550  |  |  |
| Nestor Javier Cervantes Becerra    |  | 3,000  |  |  |
| Daniel Bonilla Ortega              |  | 1,759  |  |  |

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| Diana Lizbeth Torres Castro      | 170    |
| Francisco Javier Ontiveros López | 1      |
| PROGACSA, S.A. DE C.V.           | 15,000 |
| RELUV, S.A. DE C.V.              | 3,249  |
| Vicente Ivan Avalos Maldonado    | 5,000  |

\* El importe de \$138,593 corresponde a los saldos de gastos no comprobados del ejercicio 2014, 2015 y 2016; los cuales serán reintegrados y/o en su caso comprobados.

**GASTOS DE VIAJE** **136,215**

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Orlando Leonel Zapata Aguilar     | 18,365 |
| Pedro Olazarán Martínez           | 2,562  |
| Mario Arturo Beltrán Villarreal   | 11,977 |
| Héctor Alejandro Contreras Flores | 10,846 |
| Marco Antonio Maldonado Urbina    | 5,272  |
| Melissa Tafolla Bess-Oberto       | 2,470  |
| Julio César Valenzuela Castillo   | 6,571  |
| Carlos Alfredo García Reyna       | 3,428  |
| José Angel Morales Cisneros       | 13,500 |
| Jesús Arturo Vargas Flores        | 1,839  |
| José Guadalupe Pérez Ortega       | 6,622  |
| Luis Eduardo Galindo Muñiz        | 1,970  |
| Yessenia Caridad García Delgado   | 7,811  |
| Juan Antonio Espinoza Pérez       | 1,914  |
| Emilio Xavier Castañeda Castañeda | 30,363 |
| Nestor Javier Cervantes Becerra   | 5,979  |
| Magdalena Sofía Juárez Salazar    | 1,059  |
| Karla Mariela Sepulveda Gamez     | 2,434  |
| Daniel Bonilla Ortega             | 1,231  |

\* El importe de \$136,215 corresponde a los saldos de viáticos no comprobados del ejercicio 2014, 2015 y 2016 los cuales serán reintegrados y/o en su caso comprobados por cada funcionario.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

**No Aplica**

Inversiones Financieras

**No Aplica**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

|  |         |
|--|---------|
| Mobiliario y Equipo de Administración        | 495,337 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreación | 64,729  |
| Vehículos y equipo de transporte             | 528,406 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas     | 48,836  |
| Software                                     | 20,227  |

Estimaciones y Deterioros

|  |         |
|--|---------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 519,686 |
|--|---------|

Otros Activos

**No Aplica**

\* En este trimestre se informan las depreciaciones acumuladas al 31 de marzo de 2016, de los bienes adquiridos a partir del ejercicio del 2012 a la fecha de este informe.

**PASIVO**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

|   |         |                |
|---|---------|----------------|
| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> |         | <b>115,657</b> |
| Seguridad social y seguros por pagar a corto plazo  | 110,708 |                |
| Otras prestaciones sociales y económicas            | 4,949   |                |

|  |     |                |
|--|-----|----------------|
| <b>Proveedores por pagar a corto plazo</b> |     | <b>341,696</b> |
| PROPIMEX S. DE R.L. DE C.V.                | 154 |                |

|  |         |
|--|---------|
| Guillermo Avendaño Vidal                           | 3,497   |
| Graciela Guerra Álvarez                            | 104,400 |
| Diana Belinda Herrera Garza                        | 15,660  |
| Eduardo Leonel Hinojosa Carrillo                   | 11,600  |
| Hotel paradise inn,s.a. de c.v.                    | 2,700   |
| Homero Salinas Garza                               | 25,081  |
| Blanca Estela Alvarado Sánchez                     | 15,021  |
| Argelio Germán Arechiga Guajardo                   | 17,400  |
| Guillermo Avendaño Vidal                           | 11,832  |
| Eloy Edgardo Cantú Pérez                           | 5,220   |
| Centro Llantero Garza, s.a. de c.v.                | 8,224   |
| Comercial Papelera de Victoria, S.A. de C.V.       | 12,525  |
| Comidas Tamaulipecas, s.a de c.v.                  | 2,058   |
| Zoraya Díaz Mazlum                                 | 14,776  |
| Yolanda Virginia Garza García                      | 14,088  |
| Graciela Gutiérrez González                        | 4,060   |
| Isolda Ma. De Jesús Mendiola Arellano              | 4,060   |
| Francisco Muela Morales                            | 1,780   |
| Maria Isabel Nieto Rivera                          | 22,981  |
| Compañía propietaria de hoteles s. de r.l. de c.v. | 2,596   |
| Proveedores MAHYC, s.a. de c.v.                    | 1,439   |
| Química industrial Mayter, s.a. de c.v.            | 714     |
| Reluv s.a. de c.v.                                 | 2,902   |
| Rosalva Soto Medina                                | 18,560  |
| Telefonos de México s.a. de c.v.                   | 1,333   |
| José Héctor Vélez Sánchez                          | 11,600  |
| Sistemas y máquinas xerograficas                   | 5,435   |

\* El importe de \$115,657 son servicios personales pendientes de pago, los cuales se cubrirán en el siguiente trimestre.

\* El importe de \$341,696 corresponden a proveedores pendiente de liquidar, los cuales serán pagados durante el ejercicio 2016.

**Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo**

**142,000**

|   |         |
|---|---------|
| Becas y otras ayudas para programas de Jóvenes por Tamaulipas | 142,000 |
|---|---------|

\* Las transferencias otorgadas por pagar a corto plazo, son becas y otras ayudas para programas a promotores de proyecto estatal de Jóvenes por Tamaulipas, se cubrirá el pago en cuanto se reciba por parte de la Secretaría de Finanzas el recurso para este concepto.

**Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo**

**301,493**

|  |         |
|--|---------|
| Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo | 301,493 |
|--|---------|

**Otras Cuentas por pagar a corto plazo**

**1,228**

|                     |       |
|---------------------|-------|
| Acreedores diversos | 1,228 |
|---------------------|-------|

\* Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y las otras cuentas por pagar a corto plazo (acreedores diversos), serán pagados durante el ejercicio 2016.

**2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTION**

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y**

**Otras Ayudas**

|   |                  |
|---|------------------|
| <u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</u> | <b>3,272,192</b> |
|---|------------------|

Transferencias Internas y asignaciones del sector público

\* Las transferencias Internas se integran por ingresos que entraron o deben ser depositados a la cuenta bancaria del Organismo y por ingresos que la Secretaría de Finanzas cargó a nuestro presupuesto ya que ellos hicieron los pagos directamente por nosotros, esto se hizo como sigue:

|  |                  |
|--|------------------|
| -Ingresos que entraron o deben entrar a la cuenta bancaria del IJT | <b>2,492,341</b> |
| Ministración por Gasto Corriente de enero a marzo de 2016          | 172,055          |
| Ministración por renta de local de enero a marzo 2016              | 315,577          |
| Impuestos 2% sobre nominas diciembre 2015                          | 27,042           |
| Impuestos 2% sobre nominas enero 2016                              | 14,123           |
| Impuestos 2% sobre nominas febrero 2016                            | 13,222           |
| Proyecto Apoyo a la gestión  | 77,548           |
| Proyecto Jóvenes por tamaulipas                                    | 100,000          |
| Aseguramiento Vehicular 2016                                       | 45,850           |
| Sueldos y prestaciones diversas mes diciembre 2015                 | 1,726,923        |

|   |         |                  |
|---|---------|------------------|
| -Ingresos que pagó la Sría. de Finanzas por IJT                                 |         | <b>779,851</b>   |
| Compensaciones a nivel directivo y operativo enero a diciembre 2015             | 765,721 |                  |
| Servicios Básicos   | 14,130  |                  |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>  |         |                  |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>   |         |                  |
| <u>Servicios Personales</u>   |         | <b>2,498,388</b> |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente                               | 878,245 |                  |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio                              | 0       |                  |
| Remuneraciones adicionales y especiales   | 950,490 |                  |
| Seguridad Social  | 255,774 |                  |
| Otras prestaciones sociales y económicas  | 362,505 |                  |
| Pago de estímulos a servidores públicos   | 51,373  |                  |
| <u>Materiales y Suministros</u>   |         | <b>151,702</b>   |
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales       | 39,860  |                  |
| Alimentos y utensilios  | 48,842  |                  |
| Combustibles, lubricantes y aditivos  | 28,000  |                  |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deportivos                     | 35,000  |                  |
| <u>Servicios Generales</u>  |         | <b>417,936</b>   |
| Servicios básicos   | 16,638  |                  |
| Servicios de arrendamiento  | 308,617 |                  |
| Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios               | -       |                  |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales                                  | 3,039   |                  |
| Servicios de instalación, reparación  | 3,701   |                  |
| Servicios de traslado y viáticos  | 9,079   |                  |
| Servicios oficiales   | 49,516  |                  |
| Otros servicios generales   | 27,345  |                  |
| <u>Ayudas Sociales</u>  |         | <b>52,008</b>    |
| Ayudas Sociales a personas  | 52,008  |                  |
| <b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                                  |         |                  |
| <u>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</u> |         | <b>48,228</b>    |
| Depreciación de Bienes Muebles  | 48,228  |                  |
| <b>Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>                               |         | <b>103,931</b>   |

### 3 NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

|  |           |                  |
|--|-----------|------------------|
| <b>Hacienda Publica del Patrimonio neto al final del ejercicio 2015</b>          |           | <b>1,210,014</b> |
| Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores:                          |           |                  |
| Patrimonio generado de ejercicios anteriores                                     | 1,210,014 |                  |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016</b>                            |           | <b>-69,956</b>   |
| Aportaciones   | - 69,956  |                  |
| <b>Variaciones de la Hacienda Publica del Patrimonio neto del ejercicio 2016</b> |           | <b>-459,527</b>  |
| Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro  | 201,473   |                  |
| Resultado del ejercicios Anteriores  | - 661,000 |                  |
| <b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio</b>                              |           | <b>680,532</b>   |

\* Los importes mostrados en la Hacienda Pública del Patrimonio neto al final del ejercicio 2015, se refiere al final del periodo del primer trimestre del 2015 (01 de enero al 31 de marzo 2015) en relacion con el primer trimestre del 2016.

\* Los Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016 se debe a bajas en el mobiliario y equipo de oficina del instituto por un importe de \$69,956, según acta de junta de gobierno de primera sesión ordinaria 2015 del Instituto de la Juventud de Tamaulipas realizada el 17 de junio de 2015 y a la desincorporación del patrimonio estatal de bienes muebles cuyo valor no excede a los 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal, según acta de junta de gobierno de primera sesión ordinaria del 22 de abril de 2016.

**4 NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes al Final del ejercicio 72,720

|   | 2016          | 2015           |
|---|---------------|----------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería           | 0             | 0              |
| Efectivo en Bancos- Dependencias        | 64,220        | 470,927        |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 0             | 0              |
| Fondos con afectación específica        | 0             | 0              |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 8,500         | 8,500          |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>72,720</b> | <b>479,427</b> |

|   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>               | <b>103,931</b> | <b>-97,542</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> |                |                |
| Depreciación  | 519,686        | 339,168        |
| Amortización  | 0              | 0              |
| Incrementos en las provisiones  | 0              | 0              |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                   | 0              | 0              |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo               | 0              | 0              |
| Incremento en cuentas por cobrar                                      | 464,229        | 170,892        |
| Partidas extraordinarias  | 0              | 0              |

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS CONTABLES**

| <b>Instituto de la Juventud de Tamaulipas</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2016</b><br><b>(Cifras en pesos)</b> |   |                  |
|---|---|------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>  |   | <b>3,272,192</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>   |   | <b>-</b>         |
| Incremento por variación de inventarios   | - |                  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia  | - |                  |
| Disminución del exceso de provisiones   | - |                  |
| Otros ingresos y beneficios varios  | - |                  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios   | - |                  |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>   |   | <b>-</b>         |
| Productos de capital  | - |                  |
| Aprovechamientos capital  | - |                  |
| Ingresos derivados de financiamientos   | - |                  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables   | - |                  |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>  |   | <b>3,272,192</b> |

**Instituto de la Juventud de Tamaulipas**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2016**  
**(Cifras en pesos)**

|   |        |                  |
|---|--------|------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                      |        | <b>3,120,033</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              |        | <b>-</b>         |
| Mobiliario y equipo de administración   | -      |                  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | -      |                  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | -      |                  |
| Vehículos y equipo de transporte  | -      |                  |
| Equipo de defensa y seguridad   | -      |                  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | -      |                  |
| Activos biológicos  | -      |                  |
| Bienes inmuebles  | -      |                  |
| Activos intangibles   | -      |                  |
| Obra pública en bienes propios  | -      |                  |
| Acciones y participaciones de capital   | -      |                  |
| Compra de títulos y valores   | -      |                  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                            | -      |                  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     | -      |                  |
| Amortización de la deuda pública  | -      |                  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                | -      |                  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables   | -      |                  |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                   |        | <b>48,228</b>    |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 48,228 |                  |
| Provisiones   | -      |                  |
| Disminución de inventarios  | -      |                  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | -      |                  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | -      |                  |
| Otros Gastos  | -      |                  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | -      |                  |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                 |        | <b>3,168,261</b> |

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

### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

#### **Cuentas de Orden Contables:**

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Bienes bajo contrato en comodato | 1,642,925 |
| Contrato de comodato por bienes  | 1,642,925 |

\* El Instituto de la Juventud de Tamaulipas tiene contratos de comodatos de bienes muebles los cuales se integran dentro de cuentas de orden en los estados financieros.

#### **Cuentas de Orden Presupuestarias:**

##### **Cuentas de ingresos**

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| Ley de Ingresos Estimado     | 15,359,140 |
| Ley de Ingresos por ejecutar | 12,086,948 |
| Ley de Ingresos Devengada    | 3,272,192  |
| Ley de Ingresos Recaudada    | 2,794,619  |

##### **Cuentas de egresos**

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado     | 15,359,140 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer  | 11,313,255 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 4,045,885  |
| Presupuesto de Egresos Devengado    | 3,120,033  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido     | 2,692,540  |
| Presupuesto de Egresos Pagado       | 2,692,540  |

## **C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

Los Estados Financieros del Instituto de la Juventud de Tamaulipas, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos que así lo requieran.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más revelantes que influyeron en las decisiones del período, y que son considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### **2. Panorama Económica y Financiera**

El Instituto de la Juventud de Tamaulipas tiene básicamente dos fuentes de financiamiento: Estatal y Federal.

### **3. Autorización e Historia**

Antes el Instituto Tamaulipeco de la Juventud "ITJUVE" se crea como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio, y domicilio en Cd. Victoria, Tamaulipas, el cual dependerá normativamente de la Secretaría de Desarrollo Social del Estado conforme al decreto N° 174 publicado en el periódico oficial N° 31 del 15 de abril del 2000, el cual presentó modificaciones en varios artículos. Tal es el caso del artículo 1° que a la letra dice: Se crea el organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas, denominado "Instituto de la Juventud de Tamaulipas", en lo subsecuente el "Instituto", con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio legal en Victoria, Tamaulipas, coordinado administrativamente por la Secretaría de Desarrollo Social del Estado; conforme con el decreto N°LXI 134 publicado el día 8 de noviembre del 2011, entrando en vigor un día después de su publicación.

A partir del mes de septiembre de 2015 se lleva a cabo la descentralización de la nómina del Gobierno del Estado y el Instituto de la Juventud de Tamaulipas. Y se abrió cuenta bancaria en Santander a nombre del Instituto de la Juventud de Tamaulipas para administrar la Compensación del personal de este Organismo, esta cuenta la maneja directamente la Secretaría de Finanzas, quien realiza directamente la dispersión a los trabajadores por este concepto.

Así mismo en ese mismo mes de septiembre de 2015 se abrieron dos cuentas bancarias en Banorte a nombre del Instituto de la Juventud de Tamaulipas una para administrar la nómina del personal de este Organismo y la otra para las obligaciones fiscales (pago de impuestos), estas cuentas se manejan directamente por el Instituto de la Juventud de Tamaulipas.

### **4. Organización y objeto social**

Dentro de los objetivos principales del Instituto de la Juventud de Tamaulipas se encuentra ejecutar la política estatal de la juventud, que permita incorporar plenamente a los jóvenes al desarrollo del estado, asesorar al Ejecutivo Estatal en la planeación y programación de las políticas y acciones relacionadas con el desarrollo de la juventud, promover coordinadamente con las dependencias y entidades de la Administración Política Estatal en el ámbito de sus respectivas competencias, las acciones destinadas a mejorar el nivel de vida de la juventud, así como sus expectativas sociales y culturales.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El Instituto, da cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de ingresos, presupuestos, contabilidad y gasto público del estado de Tamaulipas, por tanto deberá cumplir con lo establecido por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Debido a que en el presente ejercicio fiscal se está implementando lo establecido por el CONAC.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

El registro contable se realiza de conformidad a lo estipulado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y dentro de las normas y lineamientos vigentes aplicables de acuerdo al CONAC para tal fin.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Los valores presentados son en moneda Nacional, no teniendo cuenta bancaria ni inversiones en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

|  |           |                |
|--|-----------|----------------|
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>                 |           | <b>396,744</b> |
| Muebles de oficina y estantería Estatal                      | 24,964    |                |
| Muebles de oficina y estantería Federal                      | 7,437     |                |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información Estatal | 57,939    |                |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información Federal | 145,617   |                |
| Otros Mobiliarios y eq. De admón. Estatal                    | 115,511   |                |
| Otros Mobiliarios y eq. De admón. Federal                    | 143,869   |                |
| Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo                | - 98,593  |                |
| <b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreación</b>            |           | <b>41,858</b>  |
| Equipos y aparatos audiovisuales Federal                     | 30,229    |                |
| Cámaras fotográficas y de videos Estatal                     | 34,500    |                |
| Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo                | - 22,871  |                |
| <b>Vehículos y equipo de transporte</b>                      |           | <b>136,753</b> |
| Vehículos y equipo de transporte                             | 528,406   |                |
| Depreciación acumulada de equipo de transporte               | - 391,653 |                |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>              |           | <b>42,268</b>  |
| Herramientas y maquinas-herramientas Estatal                 | 48,836    |                |
| Depreciación acumulada de maquinaria, otros equipos          | - 6,568   |                |
| <u>Activos Intangibles</u>                                   |           |                |
| <b>Software</b>  |           | <b>20,227</b>  |
| Software   | 20,227    |                |

\* En este periodo se realizaron bajas de Bienes Muebles por un importe de \$55,945, afectando el Activo No circulante y Patrimonio, según acta de junta de gobierno de primera sesión ordinaria del 22 de abril de 2016; debido a la desincorporación del patrimonio estatal de bienes muebles cuyo valor no excede a los 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal.

\* En este periodo se informan las depreciaciones acumuladas al 31 de marzo de 2016, de los bienes adquiridos a partir del ejercicio del 2012 a la fecha de este informe, prorrateándose según la vía útil de cada bien. Se informa que para los parámetros de estimación de vida útil de los bienes que se depreciaron se consideró la tabla recomendada por el CONAC "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación".

\* El Instituto de la Juventud de Tamaulipas cuenta con un patrimonio que se tiene físicamente pero no se integra en los estados financieros, debido a que la Secretaría de Finanzas no ha determinado la desincorporación.

\* El Instituto de la Juventud de Tamaulipas tiene contratos de comodatos de bienes muebles los cuales se integran dentro de cuentas de orden en los estados financieros.

**9. Fideicomisos, Mandato y Análogos**

No se cuenta con ningún fideicomiso, Mandato o Análogo.

**10. Reporte de la Recaudación**

No aplica

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica

**12. Calificaciones Otorgadas**

No aplica

**13. Procesos de Mejora**

No se cuenta con ningún Proceso de Mejoras.

**14. Información por segmentos**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

\* Posteriormente al cierre se reintegrarán los deudores diversos y gastos de viaje que quedaron pendientes de comprobar, así como el pago de pasivos en cuanto se reciba el recurso que quedó pendiente en cuentas por cobrar.

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera del Instituto de la Juventud de Tamaulipas en este período que se informa.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados financieros**

Para darle certidumbre a los Estados Financieros, éstos se presentan debidamente rubricados y se incluye la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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

\_\_\_\_\_  
LIC. ROBERTO HUERTA GARCIA  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
LIC. MARCO ANTONIO MALDONADO URBINA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN