**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **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 Secretaria 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.

En este ejercicio se presenta al Instituto de la Juventud de Tamaulipas, como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad jurídica, patrimonio propio y domicilio en Cd. Victoria, Tamaulipas, el cual dependerá normativamente de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social del Estado conforme a la sección VIII, articulo 32, numeral XV, publicado en el periódico oficial n° 54 del 4 de mayo del 2023, el cual se hace mención de la resectorización del Instituto a la Secretaría del Trabajo y Previsión Social.

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 apertura cuenta bancaria en Santander a nombre del Instituto de la Juventud de Tamaulipas para ministrar 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 aperturaron dos cuentas bancarias en Banorte a nombre del Instituto de la Juventud de Tamaulipas una para ministrar 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.

1. **Panorama Económico y Financiero**

El Instituto de la Juventud de Tamaulipas tiene básicamente dos fuentes de financiamiento: Estatales Propios y Estatales Ramo 28.

1. **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.

**Organigrama**

Diagrama

Descripción generada automáticamente

1. **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. Así mismo se da cumplimiento a lo estipulado por los acuerdos del Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET).

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

* En este periodo 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 con el CONAC para tal fin.
* En el mes de abril 2023 se modificó el nombre del proyecto S144 a Transformación Juvenil Gasto Corriente.
* En este ejercicio se modificó en el plan de cuentas el nombre del beneficiario Samuel Campillo Gracia en la cuenta 1123-02-0130.
* En este ejercicio se realizan modificaciones al presupuesto de egresos 2023 debido a diversas transferencias entre partidas, meses y capítulos.
* Se realizan modificaciones al presupuesto 2023 (ingresos y egresos) debido a ampliaciones y reducciones al capítulo 1000.
* Se informa que en el mes de agosto 2023 se reclasificó el presupuesto 2023 (ingresos y egresos). Del presupuesto Estatales Propios pasó al Presupuesto Estatales Ramo 28 de los capítulos 2000, 3000 y 4000 de los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2023.
* En este ejercicio se realizan modificaciones al presupuesto 2023 (ingresos y egresos) debido a reducciones a la Ley de Ingresos en el capítulo 1000 y 4000, según conciliación de ingresos recaudados (transferencias recibidas-enviadas) con la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas.
* Se informa que en este ejercicio se realizaron registros contables-presupuestales por concepto de viáticos al C. Luis Gerardo Linares Soto, quien está adscrito a la Secretaría de Turismo y comisionado a este Organismo.
* En este ejercicio dentro del plan de cuenta se modificó el nombre de la cuenta contable 1112-01-0048, la cual se registró y se dio de alta en el mes de octubre 2023 con el nombre de CTA.1248273782 JOVEN FEST 2023 EDICIÓN 2023 y en el mes de noviembre 2023 se cambió a CTA.1248273782 PREMIOS JUVENTUD 2023.
* En este ejercicio se registró la recaudación de ingresos por un importe de $500,000.00 en el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones, debido a firma de Convenio de Coordinación y Colaboración Interinstitucional con la Secretaría de Turismo, para el Proyecto Joven Fest 2030-Premios Juventud 2023 del Instituto.

1. **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.

1. **Reporte Analítico del Activo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |  |  |
| **Mobiliario y Equipo de Administración** | |  | **146,261** |
|  | Muebles de oficina y estantería | 77,184 |  |
|  | Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 400,677 |  |
|  | Otros Mobiliarios y equipo de administración | 56,216 |  |
|  | Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo de administración | - 387,816 |  |
| **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreación** | |  | **84,231** |
|  | Equipos y aparatos audiovisuales | 99,765 |  |
|  | Cámaras fotográficas y de videos | 45,598 |  |
|  | Depreciación acumulada de Mobiliario y equipo educacional y recreación | - 61,132 |  |
| **Vehículos y equipo de transporte** | |  | **2** |
|  | Vehículos y equipo de transporte | 528,406 |  |
|  | Depreciación acumulada de equipo de transporte | - 528,404 |  |
|  |  |  |  |
|  | Activos Intangibles |  |  |
| **Software** | |  | **36,438** |
|  | Software | 36,438 |  |

En este periodo se informan las depreciaciones acumuladas al 31 de diciembre de 2023, de los bienes adquiridos a partir del ejercicio del 2012 a la fecha de este informe, prorrateándose según la vida 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 ha integrado en los estados financieros, debido a que a la fecha continúan en el proceso de desincorporación, los cuales para incorporarlos al activo del Instituto es necesario asignarles un valor a cada bien.

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.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se cuenta con ningún fideicomiso, Mandato o Análogo.

1. **Reporte de la Recaudación**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Monto** |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones (Ingresos Recaudados) | $ 25,601,718 |
| Ingresos Financieros | $ 10,013 |
| **Total** | **$ 25,611,731** |

Se informa que en este periodo se hicieron las gestiones para recaudar la ministración por concepto de Impuesto sobre nóminas del mes de diciembre de 2023, por un importe de $38,000, los cuales la Secretaría de Finanzas remitirá en el mes de enero de 2024 a este Instituto y así cumplir con la obligación mencionada. Cabe aclarar que dicho importe está considerado e integrado en el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones.

También se informa que en este periodo se recaudaron ingresos de $500,000.00 en el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones, debido a firma de Convenio de Coordinación y Colaboración Interinstitucional con la Secretaría de Turismo, para el Proyecto Joven Fest 2030-Premios Juventud 2023 del Instituto.

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

No aplica

1. **Calificaciones otorgadas**

No aplica

1. **Proceso de Mejora**

Con el fin de evaluar y fortalecer los controles internos del Instituto, se comenzará a trabajar en un programa de monitoreo continuo para asegurar que los controles internos estén funcionando de manera efectiva. Esto incluye revisiones periódicas, análisis de indicadores de desempeño y retroalimentación de los empleados.

1. Informes y comunicación: Generar informes periódicos sobre el estado de los controles internos y los hallazgos de las evaluaciones realizadas. Comunicar de manera efectiva estos informes a la alta dirección y a los responsables de cada área funcional, y colaborar con ellos para implementar las mejoras necesarias.

2. Mejora continua: Promover una cultura de mejora continua en el control interno, fomentando la participación de los empleados y alentando la retroalimentación y sugerencias para fortalecer los controles existentes.

1. **Información por Segmentos**

No aplica

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

Posteriormente al cierre se realizarán las gestiones necesarias para que se reintegren los deudores diversos y los gastos de viaje (viáticos), así mismo los pasivos provisionados se pagarán en el siguiente periodo.

**15. 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 periodo que se informa.

**16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Para darle certidumbre a los Estados Financieros, éstos se presentan debidamente firmados y 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

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | | **25,601,718** |
|  | Las transferencias se integran por ingresos que recaudaron en las cuentas bancarias 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 se recaudaron en las cuentas bancarias del IJT** | | **14,306,678** |  |
|  | Ministración por Gasto Corriente capítulo 1000 enero a diciembre de 2023 | 7,097,460 |  |  |
|  | Ministración por Gasto Corriente capítulo 2000 enero a diciembre de 2023 | 395,500 |  |  |
|  | Ministración por Gasto Corriente capítulo 3000 enero a diciembre de 2023 | 2,160,484 |  |  |
|  | Ministración por Gasto Corriente capítulo 4000 enero a diciembre de 2023 | 32,030 |  |  |
|  | Ministración de Premios Juventud 2023 capítulo 3000 | 3,121,204 |  |  |
|  | Ministración de Premios Juventud 2023 capítulo 4000 | 1,000,000 |  |  |
|  | Subsidios y subvenciones del Proyecto Joven Fest 2030-Premios Juventud 2023, por convenio de Coordinación y Colaboración capítulo 3000 | 500,000 |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **Ingresos que pagó la Secretaría de Finanzas por IJT** |  | **11,295,040** |  |
|  | Gratificaciones a nivel directivo y operativo capítulo 1000 enero a diciembre de 2023 | 8,715,440 |  |  |
|  | Aportaciones al Ipsset capítulo 1000 enero a diciembre de 2023 | 2,579,600 |  |  |

En este periodo se recaudaron ingresos por $500,000.00 en el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones, debido a firma de Convenio de Coordinación y Colaboración Interinstitucional con la Secretaría de Turismo, para el Proyecto Joven Fest 2030-Premios Juventud 2023 del Instituto.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Otros Ingresos y Beneficios |  |  | **10,013** |
|  | Ingresos Financieros | 10,013 |  |  |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Gastos de Funcionamiento** | |  |  | **24,102,896** |
|  | Servicios personales | 18,392,500 |  |  |
|  | Material y Suministros | 361,628 |  |  |
|  | Servicios Generales | 5,348,768 |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | |  |  | **1,032,030** |
|  | Ayudas Sociales | 1,032,030 |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | |  |  | **60,976** |
|  | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  | **60,976** |  |
|  | Depreciación de Bienes Muebles | 60,976 |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)** |  |  | **415,829** |

Se informa que en este periodo se hicieron las gestiones para recaudar la ministración por concepto de Impuesto sobre nóminas del mes de diciembre de 2023, quedando pendiente de radicar un importe de $ 38,000. los cuales la Secretaría de Finanzas remitirá en el mes de enero de 2024 a este Instituto y así cumplir con la obligación mencionada. Cabe aclarar que dicho importe está considerado e integrado en el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones.

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

Al cierre del ejercicio los saldos son los siguientes:

**Efectivo y Equivalentes**

**Efectivo**

Caja chica

La caja chica se cerró al 31 de diciembre de 2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bancos/Tesorería** | |  |  | **4,703,640** |
|  | **Banorte:** |  | **4,502,516** |  |
|  | Banorte cta. 1052-64993-1 Nómina | 104,611 |  |  |
|  | Banorte cta. 1052-65183-1 Impuestos | 142,220 |  |  |
|  | Banorte cta. 1052-65690-2 capítulo 2000 gasto corriente | 34,808 |  |  |
|  | Banorte cta. 1052-65958-3 capítulo 3000 gasto corriente | 882,265 |  |  |
|  | Banorte cta. 1052-66355-3 fondo de ahorro | 167,422 |  |  |
|  | Banorte cta. 613-01174-9 Gasto Corriente | 349,287 |  |  |
|  | Banorte cta. 0613-01632-5 Proyectos | 56,635 |  |  |
|  | Banorte cta. 1118-64849-2 Servicios personales propios | 16,432 |  |  |
|  | Banorte cta. 1112-35315-0 Servicios generales capítulo 3000 | 20,241 |  |  |
|  | Banorte cta. 113-153447-3 Jóvenes trabajando | 43,677 |  |  |
|  | Banorte cta. 113-520992-0 Servicios personales propios | 12,685 |  |  |
|  | Banorte cta. 113-520981-8 Servicios personales ramo 28 | 6,452 |  |  |
|  | Banorte cta. 113-521028-9 Materiales y suministros propios | 168,673 |  |  |
|  | Banorte cta. 113-521149-1 Servicios generales propios | 838,759 |  |  |
|  | Banorte cta. 113-521292-0 Subsidios y apoyos propios | 3,017 |  |  |
|  | Banorte cta. 117-178434-0 Propios Scotiabank | 8,975 |  |  |
|  | Banorte cta. 117-495307-1 Servicios Personales Ramo 28 | 4,897 |  |  |
|  | Banorte cta. 117-628544-0 Impuestos | 9,065 |  |  |
|  | Banorte cta. 117-495332-5 Materiales y Suministros Ramo 28 | 14,293 |  |  |
|  | Banorte cta. 117-495340-0 Materiales y Suministros Propios | 29,962 |  |  |
|  | Banorte cta. 117-495351-2 Servicios Generales Ramo 28 | 230,872 |  |  |
|  | Banorte cta. 117-495353-0 Servicios Generales propios | 297,385 |  |  |
|  | Banorte cta. 119-863905-4 Premio Estatal de la Juventud 2022 | 623 |  |  |
|  | Banorte cta. 1214270674 Servicios personales ramo 28 2023 | 1,231 |  |  |
|  | Banorte cta. 1214270683 Servicios Personales Propios 2023 | 1 |  |  |
|  | Banorte cta. 1214270692 Materiales y Suministros Ramo 28 2023 | 27,657 |  |  |
|  | Banorte cta. 1214270704 Materiales y Suministros Propios 2023 | 6,372 |  |  |
|  | Banorte cta. 1214270713 Servicios Generales Ramo 28 2023 | 316,648 |  |  |
|  | Banorte cta. 1214270722 Servicios Generales propios 2023 | 181,137 |  |  |
|  | Banorte cta. 1214270731 Subsidios y apoyos Ramo 28 2023 | 1 |  |  |
|  | Banorte cta. 1214270740 Subsidios y apoyos propios 2023 | 1 |  |  |
|  | Banorte cta. 1218350060 Impuestos 2023 | 525,991 |  |  |
|  | Banorte cta. 1248273782 Premios Juventud 2023 | 221 |  |  |
|  | **Santander:** |  | **201,124** |  |
|  | Santander cta. 65-50497451-3 Gratificaciones | 123,723 |  |  |
|  | Santander cta. 18-00015417-5 Aportaciones IPSSET | 0 |  |  |
|  | Santander cta. 18-00018041-4 Gratificaciones Ramo 28 | 30,067 |  |  |
|  | Santander cta. 18-00021858-0 Gratificaciones Ramo 28 | 47,331 |  |  |
|  | Santander cta. 18-00025162-0 Gratificaciones Ramo 28 | 3 |  |  |

Se informa que, en el mes de marzo de 2023, se cancelaron en Banorte las cuentas bancarias 114-013982-5 de Impuestos 2021, 117-495314-7 de Servicios personales propios, 117-495345-5 de Subsidios y apoyos Ramo 28 y 117-495347-3 de Gratificaciones propios; en virtud de que las tales no serán utilizadas más por este Organismo. Por lo cual no se presentan conciliaciones bancarias de referidas cuentas a partir del mes de marzo de 2023.

Así mismo se informa que en el mes de enero de 2023, se aperturaron en Banorte las cuentas bancarias 1214270674 Servicios personales Ramo 28 2023, 1214270683 Servicios Personales Propios 2023, 1214270692 Materiales y Suministros Ramo 28 2023, 1214270704 Materiales y Suministros Propios 2023, 1214270713 Servicios Generales Ramo 28 2023, 1214270722 Servicios Generales Propios 2023, 1214270731 Subsidios y apoyos Ramo 28 2023, 1214270740 Subsidios y apoyos Propios 2023 y en Santander la 18-00025162-0 Gratificaciones Ramo 28; en virtud de que las tales serán utilizadas por este Organismo. Por lo cual se presentan conciliaciones bancarias de referidas cuentas a partir de enero de 2023. también se apertura en el mes de febrero de 2023 en Banorte la cuenta bancaria 1218350060 Impuestos 2023, de la cual se presenta conciliación bancaria a partir de febrero de 2023.

Se informa que, en este ejercicio en el mes de octubre de 2023, se apertura en Banorte la cuenta bancaria 1248273782 Premios Juventud 2023; en virtud de que será utilizada por este Organismo, misma que se presenta conciliaciones bancarias a partir del mes de octubre al 31 de diciembre de 2023.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** | |  |  |  |
|  | **Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público** |  | **38,000** |  |
|  | Secretaría de Finanzas | 38,000 |  |  |

El importe de $38,000 son ingresos pendientes de recaudar por concepto de Ministración del Impuesto sobre nóminas del mes de diciembre de 2023, de los cuales se hicieron las gestiones correspondientes y se radicarán por la Secretaría de Finanzas en el mes de enero de 2024; para cumplir con dicha obligación.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** | |  |  |  |
|  | **Deudores Diversos** |  | **155,020** |  |
|  | Héctor Alejandro Contreras Flores | 10,000 |  |  |
|  | Juan Antonio Espinoza Pérez | 190 |  |  |
|  | Marco Antonio Maldonado Urbina | 15,926 |  |  |
|  | Carlos Miguel Arrutia Tejeda | 12,428 |  |  |
|  | José Gabriel Mendoza Rendón | 10,720 |  |  |
|  | Katyha Camarillo Rodríguez | 43,207 |  |  |
|  | Melissa Lizzeth Martínez Chisum | 12,265 |  |  |
|  | Aomori Yoshimi Matsumoto Barbosa | 41,375 |  |  |
|  | Jackeline Martínez Castro | 4,000 |  |  |
|  | Daniel Gallegos Buenfild | 1,108 |  |  |
|  | Julián Aaron Robles López | 3,801 |  |  |

El importe de $155,020 está integrado por saldos de gastos no comprobados del ejercicio 2014 al 2020. Se están haciendo las gestiones correspondientes para que procedan a reintegrar este recurso.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Gastos de viaje** |  | **267,934** |  |
|  | Héctor Alejandro Contreras Flores | 10,533 |  |  |
|  | Melissa Tafolla Bess-Oberto | 2,470 |  |  |
|  | Juan Antonio Espinoza Pérez | 1,914 |  |  |
|  | Juan Enrique Delgado Walle | 3,870 |  |  |
|  | Katyha Camarillo Rodríguez | 19,554 |  |  |
|  | Daisy Guadalupe Chávez Martínez | 4,596 |  |  |
|  | Juan José Pérez Ibarra | 5,801 |  |  |
|  | Angela Iveth Acevedo Ramos | 4,030 |  |  |
|  | Ana Karen Zorrilla Santiago | 9,290 |  |  |
|  | Medardo Treviño Cruz | 7,446 |  |  |
|  | Kahair Vladimir Lara Mejía | 1,300 |  |  |
|  | Aomori Yoshimi Matsumoto Barbosa | 88,217 |  |  |
|  | Daniel Antonio González Lara | 13,670 |  |  |
|  | Hugo Misael Álvarez Carrizales | 27,430 |  |  |
|  | Daniel Gallegos Buenfild | 18,457 |  |  |
|  | Cristian Andrés Mata Campos | 1,908 |  |  |
|  | Jorge Gómez Báez | 1,980 |  |  |
|  | Néstor Emanuel Rodríguez Saucedo | 920 |  |  |
|  | Abigail Rodríguez Sánchez | 2,222 |  |  |
|  | Manuel Abraham Martínez Salas | 1,792 |  |  |
|  | Salvador Perches Lara | 1,443 |  |  |
|  | Osvaldo Ladislao González Avalos | 2,940 |  |  |
|  | Brenda Hernández Sandoval | 4,229 |  |  |
|  | María de los Ángeles Rojas Torres | 1,666 |  |  |
|  | Samuel Campillo Gracia | 3,121 |  |  |
|  | Ivón Jazmín Cobi Cruz | 10,662 |  |  |
|  | Juan Antonio puga Niño | 2,990 |  |  |
|  | Jerson Jair Castillo Mata | 3,521 |  |  |
|  | Javier Agustín Turrubiates Cruz | 6,220 |  |  |
|  | Luis Gerardo Linares Soto | 3,371 |  |  |
|  | Pablo Alejandro Rodríguez Badillo | 230 |  |  |
|  | Rosa Marlet Rodríguez Arredondo | 141 |  |  |

El importe de $267,934 se integra por $236,012 que corresponde a los saldos de viáticos no comprobados del ejercicio 2016 al 2022 de los cuales se están haciendo las gestiones correspondientes para que se proceda a reintegrar este recurso. También comprenden viáticos del ejercicio 2023 que comprenden a partir de María de los Ángeles Rojas Torres hacia abajo hasta Rosa Marlet Rodríguez Arredondo, suman un importe de $31,922; los cuales serán reintegrados al Instituto en el siguiente ejercicio.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Derechos a Recibir Bienes o Servicios |  |  | **10,000** |
| **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios** | |  | **10,000** |  |
|  | Guillermo Saldaña Delgado | 10,000 |  |  |

**Inventarios**

No Aplica

**Almacenes**

No Aplica

**Inversiones Financieras**

No Aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Nombre de la cuenta** | **Importe** | **Saldo al 31 de diciembre de 2023** | **Depreciación (%)** |
|  | **Mobiliario y Equipo de Administración** |  | **534,077** |  |
|  | Muebles de oficina y estantería | 77,184 |  | 10 |
|  | Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 400,677 |  | 33.3 |
|  | Otros mobiliarios y equipos de administración | 56,216 |  | 10 |
|  | **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreación** |  | **145,363** |  |
|  | Equipos y aparatos audiovisuales | 99,765 |  | 33.3 |
|  | Cámaras fotográficas y de video | 45,598 |  | 33.3 |
|  | **Vehículos y equipo de transporte** |  | **528,406** |  |
|  | Vehículos y equipo de transporte | 528,406 |  | 20 |
|  | **Software** |  | **36,438** |  |
|  | Software | 36,438 |  | 0 |

**Estimaciones y Deterioros**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Cuenta de depreciación acumulada** | **Saldo al 31 de diciembre de 2023** |
|  | Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración | 387,816 |
|  | Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo | 61,132 |
|  | Depreciación acumulada de equipo de transporte | 528,404 |
|  | **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones** | **977,352** |

**Otros Activos**

No Aplica

En este periodo se informan las depreciaciones acumuladas al 31 de diciembre de 2023, de los bienes adquiridos a partir del ejercicio 2012 a la fecha de este informe.

**Pasivo**

1. Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de

pago).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo |  |  | **1,221,198** |
| **Servicios personales por pagar a corto plazo** | |  | **163,578** |  |
|  | Remuneraciones por pagar al personal de carácter permanente | 170 |  |  |
|  | Remuneraciones adicionales y especiales por pagar a CP | 68,450 |  |  |
|  | Seguridad social y seguros por pagar a corto plazo | 9,618 |  |  |
|  | Otras prestaciones sociales y económicas por paga a CP | 85,340 |  |  |
| **Proveedores por pagar a corto plazo** | |  | **175,218** |  |
|  | PROPIMEX S. DE R.L. DE C.V. | 154 |  |  |
|  | Guillermo Avendaño Vidal | 3,497 |  |  |
|  | Edmundo José Marón Manzur | 1 |  |  |
|  | Blanca Estela Alvarado Sánchez | 22,531 |  |  |
|  | Argelio Germán Arechiga Guajardo | 8,700 |  |  |
|  | Anuncios y señales SA de CV | 1,595 |  |  |
|  | Eloy Edgardo Cantú Pérez | 21,013 |  |  |
|  | Andrés Alejandro Flores Revilla | 39,486 |  |  |
|  | Yolanda Virginia Garza García | 9,392 |  |  |
|  | Alberto García Nava | 1,740 |  |  |
|  | Grupo Escena SA de CV | 1,376 |  |  |
|  | Norma Iliana González Garza | 928 |  |  |
|  | Diana Belinda Herrera Garza | 5,220 |  |  |
|  | Eduardo Leonel Hinojosa Carrillo | 11,600 |  |  |
|  | Instituto Tamaulipeco para Cultura y las Artes | 1,392 |  |  |
|  | Isolda Ma de Jesús Mendiola Arellano | 4,060 |  |  |
|  | María Isabel Nieto Rivera | 7,660 |  |  |
|  | Luz Elena Olguín Mendoza | 1,800 |  |  |
|  | Rentco Construction y Machine | 3,132 |  |  |
|  | Homero Salinas Garza | 12,541 |  |  |
|  | José Héctor Vélez Sánchez | 5,800 |  |  |
|  | Modaclean, S.A. de C.V. | 11,600 |  |  |

El importe de $163,578 son servicios personales pendientes de pago, los cuales se realizarán las gestiones para que se paguen.

El importe de $175,218 corresponde a proveedores pendientes de pago, los cuales se realizarán las gestiones para que se paguen.

1. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

No Aplica

1. Pasivos Diferidos.

No Aplica

1. Provisiones.

No Aplica

1. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo** | |  | **161,136** |  |
|  | Ayudas sociales a personas | 161,136 |  |  |

Las transferencias otorgadas por pagar a corto plazo, se integran por becas y otras ayudas para programas a promotores del proyecto estatal de Jóvenes por Tamaulipas 2016 con un importe de $110,000, para el proyecto de idiomas para todos 2019 por un importe de $1,000, para el proyecto de jóvenes trabajando un importe de $34,000, para el proyecto de Premio Estatal 2018 un monto de $15,000, de otras ayudas sociales por $1,136; los cuales se realizará la gestión para cumplir con el pago de este recurso.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo** | |  | **719,562** |  |
|  | Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo | 719,562 |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Otras Cuentas por pagar a corto plazo** | |  | **1,704** |  |
|  | Acreedores diversos | 1,704 |  |  |

Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y las otras cuentas por pagar a corto plazo (acreedores diversos), se realizarán las gestiones para que se paguen.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa que en este periodo no hubo variaciones al patrimonio contribuido y el patrimonio generado procede de la recepción de las aportaciones ordinarias.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo | 0 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 4,703,640 | 4,197,550 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0 | 0 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con Afectación Específica | 0 | 0 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0 | 0 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **4,703,640** | **4,197,550** |

**2.** Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Sin movimientos

**3.-** Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **415,829** | **705,386** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 60,976 | 54,814 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 115,568 | 203,616 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | -38,000 | 0 |
| Partidas extraordinarias | -48,283 | 335,836 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **506,090** | **1,299,652** |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Instituto de la Juventud de Tamaulipas** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **25,601,718** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **10,013** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros | 10,013 |
| 2.2 | Incremento por Variación de Inventarios. | 0 |  | |
| 2.3 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia | 0 |  | |
| 2.4 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0 |  | |
| 2.5 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 |  | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | | 0 |  | |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | | **0** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |  | |
| 3.3 | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |  | |
|  | |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables** | | **25,611,731** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Instituto de la Juventud de Tamaulipas** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **25,134,926** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **0** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | 0 |  | |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |  | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |  | |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 |  | |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |  | |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |  | |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |  | |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |  | |
| 2.9 | Activos Biológicos | 0 |  | |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | 0 |  | |
| 2.11 | Activos Intangibles | 0 |  | |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |  | |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios | 0 |  | |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital | 0 |  | |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores | 0 |  | |
| 2.16 | Concesión de Préstamos | 0 |  | |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos | 0 |  | |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |  | |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública | 0 |  | |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |  | |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |  | |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **60,976** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 60,976 |  | |
| 3.2 | Provisiones | 0 |  | |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | 0 |  | |
| 3.4 | Otros Gastos | 0 |  | |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable | 0 |  | |
| 3.6 | Materiales y Suministros (consumos) | 0 |  | |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |  | |
|  |  |  |  | |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **25,195,902** |

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

**c)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**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.

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8.1.1. | Ley de Ingresos Estimada | 15,449,517 |
| 8.1.2. | Ley de Ingresos por Ejecutar | 0 |
| 8.1.3. | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 10,152,201 |
| 8.1.4. | Ley de Ingresos Devengada | 25,601,718 |
| 8.1.5. | Ley de Ingresos Recaudada | 25,563,718 |

Cuentas de egresos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8.2.1. | Presupuesto de Egresos Aprobado | 15,449,517 |
| 8.2.2. | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 466,792 |
| 8.2.3. | Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | 10,152,201 |
| 8.2.4. | Presupuesto de Egresos Comprometido | 25,134,926 |
| 8.2.5. | Presupuesto de Egresos Devengado | 25,134,926 |
| 8.2.6. | Presupuesto de Egresos Ejercido | 25,114,368 |
| 8.2.7. | Presupuesto de Egresos Pagado | 25,019,358 |

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