

NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado De Situación Financiera

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se integra de la siguiente manera:

1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	TOTAL			\$2,198,592.44
1112 BANCOS (1)	BANCO	NUMERO	UTILIZACION	SALDO EN M.N.
			TOTAL EN BANCOS	\$2,188,592.44
1112-1-001 EMPRESARIAL	BANAMEX	70003331839	GASTOS DE OPERACIÓN Y NOMINA	\$1,061,333.16
1112-1-002 EMPRESARIAL	BANAMEX	70015677234	BECAS	\$1,127,259.28
1115 FONDO FIJO IMJUV (2)	TOTAL			\$10,000.00
1115-01-002 MIGUEL ANTONIO LOZA GINUEZ				\$10,000.00

Saldo al 31 de Diciembre del 2017

- (1) La cuenta empresarial No. 70003331839 de Banco Nacional de México (Banamex), se maneja actualmente para nomina, gastos de operación; fue apertura el 26 de Enero del 2011 y permanece vigente. La cuenta empresarial No. 70015677234 de Banco Nacional de México (Banamex), se maneja actualmente para becas, fue apertura el día 6 de julio del 2011, la cual permanece vigente.
- (2) Representa el dinero en efectivo que maneja la entidad como fondo fijo, en custodia del C. Miguel Antonio Loza Ginuez

NOTA 2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

\$ 380,177.50

Representa los importes pendientes por recuperar del Instituto, ante la Dependencia del H. Ayuntamiento, como de empresas privadas que se les otorga el servicio de pago de practicantes.

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
DEUDOR	CONCEPTO		IMPORTE
1122-93 H. Ayuntamiento de Tijuana	Subsidio Municipal		\$376,880.50
1122-94 Empresas	Practicante		\$3,297.00
Medtronics	Practicante		\$0.00
Samsung	Practicante		\$0.00
Cadena ComOxxo	Practicante		\$9.00
Plamex SA de CV	Practicante		\$800.00
Kyocera	Practicante		\$2,488.00
	<b>TOTAL</b>		<b>\$380,177.50</b>

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			\$11,442.00
1123-8	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS DE IMJUV DEUDOR			\$11,442.00
		CONCEPTO		IMPORTE
1123-8-001	Alberto Zamarrón Niño	Caja Chica	NOVIEMBRE 2013	\$11,442.00

**NOTA 3 BIENES MUEBLES Y NOTA 4 DEPRECIACION ACUMULADA**

Se integra por el activo fijo a nuestro resguardo, se compone de la siguiente manera: \$ 1,091,438.99

1240

BIENES MUEBLES

CONCEPTO	SALDO INICIAL AL 01 DIC 17	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL AL 31 DIC 17
1241-1-51101 MOBILIARIO Y EQ. OFICINA	\$512,140.00	\$23,428.52		\$535,568.52
1263-1-51101 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQ. OFICINA	-\$354,269.00		\$ 25,635.87	-\$379,904.87
1241-3-51501 EQUIPO DE COMPUTO	\$697,158.76	\$7,128.45		\$704,287.21
1263-1-51505 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-\$537,282.00		\$ 2,370.00	-\$539,652.00
1241-9-51901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	45,415.00			\$45,415.00
1263-1-51901 DEPREACION ACUMULADA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	-\$35,796.00		\$ 1,375.40	-\$37,171.40
1242-1-52101 EQUIPOS DE APARATOS AUDIOVISUALES	\$53,400.20			\$53,400.20
1263-2-52101 DEPREACION ACUMULADA EQUIPOS DE APARATOS AUDIOVISUALES	-\$20,979.00		\$ 3,855.67	-\$24,834.67
1242-3-52301 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$30,491.00			\$30,491.00
1263-2-52301 DEPREACION ACUMULADA CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	-\$18,984.00		\$ 816.00	-\$19,800.00
1244-1-54101 EQUIPO DE TRANSPORTE	\$663,000.00			\$663,000.00
1263-4-54101 DEPREACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$378,000.00		\$ 72,000.00	-\$450,000.00
1246-4-56401 MAQUINARIA Y EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	\$231,000.00			\$231,000.00
1263-4-56401 DEPREACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	\$0.00			\$0.00
1246-5-56501 EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	\$3,000.00			\$3,000.00
1263-6-56501 DEPREACION ACUMULADA DEEQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	-\$3,000.00		\$ -	-\$3,000.00
1246-6-56901 OTROS EQUIPOS	\$6,200.00			\$6,200.00
1263-6-56901 DEPREACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS	-\$4,480.00		\$ 480.00	-\$4,960.00
1240 BIENES MUEBLES	\$2,241,804.96			\$2,272,361.93
1263-1 DEPRECIACION ACUMULADA	-\$1,352,790.00			-\$1,459,322.94
<b>TOTALES</b>	<b>\$889,014.96</b>	<b>\$30,556.97</b>	<b>\$106,532.94</b>	<b>\$ 813,038.99</b>

1251 *ACTIVOS INTANGIBLES*

CONCEPTO	SALDO INICIAL AL 01 OCT 17	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL AL 31 OCT 17
1251-1-59101 SOFTWARE	\$0.00	\$278,400.00		\$278,400.00

**NOTA 5 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Provisión creada para los practicantes que prestan sus servicios de acuerdo a los Convenios llevados a cabo con las Maquiladoras, **NO RECLAMADOS**, así como los pagos de Nominas, y liquidaciones de los empleados que laboraron en el Instituto Municipal Para la Juventud del el XXII Ayuntamiento de Tijuana.

2111 *SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO*

CUENTA	CUENTA	CONCEPTO	ANTIGUEDAD	IMPORTE
2111-1-11301	Sueldo Tabular Personal Permanente IMJUV	PERSONAL DE IMJUV FINIQUITOS y NOMINA	DICIEMBRE 2016 y 2017	\$18,144.88
2111-2-12301	Servicio Social a estudiantes y Profesionistas	PRACTICANTES	DICIEMBRE 2016 y 2017	\$78,889.36
2111-3-13203	Gratificación de Fin de Año de Confianza IMJUV	PERSONAL DE IMJUV FINIQUITOS	DICIEMBRE 2016 y 2017	\$128,412.70
2111-3-13401	Compensaciones	PERSONAL DE IMJUV FINIQUITOS y NOMINA	DICIEMBRE 2016 y 2017	\$21,203.79
2111-5-15201	Indemnizaciones	PERSONAL DE IMJUV FINIQUITOS y NOMINA	DICIEMBRE 2016 y 2017	\$10,840.50
2111-5-15403	Previsión Social Múltiple	PERSONAL DE IMJUV FINIQUITOS y NOMINA	DICIEMBRE 2016 y 2017	\$27,668.94
2111-5-15407	Otras prestaciones Sociales	PERSONAL DE IMJUV FINIQUITOS	DICIEMBRE 2016	\$1,044.53
<b>TOTALES</b>				<b>\$286,204.70</b>

**NOTA 5 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**\$ 60,845.00**

Provisión Proveedores, que laboraron en el Instituto en el XXII Ayuntamiento de Tijuana

2112 *PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO*

CUENTA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	ANTIGUEDAD	IMPORTE
2112-1-000067	REYES HERNANDEZ ANGELICA MARIA	SERVICIO MEDICOS	DICIEMBRE 2014	\$9.00
2112-1-000069	SALAS VARGAS VIRGINIA	SERVICIO MEDICOS	DICIEMBRE 2014	\$27.00
2112-1-000072	PROVEEDORES SIN IDENTIFICAR	VARIOS CONCEPTOS	DICIEMBRE 2013	\$60,539.00
2112-1-000152	ARACELI MEDINA GARCIA	SERVICIOS MEDICOS	ENERO 2017	\$270.00
<b>TOTALES</b>				<b>\$60,845.00</b>

**NOTA 5 TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA PAGAR A CORTO PLAZO**

**2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO TOTAL \$18,815.00**

CUENTA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	ANTIGUEDAD	IMPORTE
2115-44201	BECAS A ESTUDIANTES	BECAS QUE NO SE COBRARON	NOVIEMBRE 2017	\$3,000.00
<b>TOTAL</b>				<b>\$3,000.00</b>

Nota: Provisión Apoyos económicos bajo que se otorgaron bajo el concepto de Becas que no fueron cobrados durante los ejercicios 2011,2012 y 2014

CUENTA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	ANTIGUEDAD	IMPORTE
2115-6-44201	Becas a Estudiantes	BECAS QUE NO SE COBRARON	EJERCICIOS 2011,2012 Y 2014	\$15,815.00
<b>TOTAL</b>				<b>\$15,815.00</b>

**NOTA 5 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa el impuesto sobre la renta retenida a los empleados, pendiente de enterar a las dependencias correspondientes y otras retenciones a los trabajadores para aportar al partido por empleados de confianza, así como por las retenciones para servicios médicos municipales y algunas diferencias con empresas.

**2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$423,909.87**

CUENTA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	ANTIGUEDAD	IMPORTE
<b>2117-1</b>	<i>Retenciones de Impuestos por pagar Corto Plazo</i>			<b>\$32,247.24</b>
	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	IMPUESTO DE NOMINA 1.80	DICIEMBRE	\$25,686.97
2117-1-001	Retención de ISR de Sueldos y salarios	RETENCION DE ISR A LOS EMPLEADOS DE IMJUV	OCTUBRE	\$2,128.09
2117-1-002	Retención de ISR por concepto de Honorarios x Servicios	RETENCION A PRESTADORES DE SERVICIOS( SERVICIO MEDICOS)	ENERO 2017,FEBRERO 2017 Y MARZO 2017	\$2356.89
2117-1-003	Retención de IVA por Honorarios	RETENCION A PRESTADORES DE SERVICIOS( SERVICIO MEDICOS)	DICIEMBRE 2016	\$2,075.00

CUENTA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	ANTIGUEDAD	IMPORTE
<b>2117-3</b>	<i>Impuestos y Derechos por pagar a CP</i>			<b>\$32,154.00</b>
2117-3-001	Convenio del 1.80%	CONVENIO DEL 1.80%	OCTUBRE 2014	\$32,139.00
2117-3-002	Convenio de Creditos Fiscales	CONVENIO SAT	SEPTIEMBRE 2015	\$15.00

CUENTA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	ANTIGUEDAD	IMPORTE
<b>2117-5</b>	<i>Impuestos Sobre Nomina y Otros que se Relacionen Laboral por pagar CP</i>			\$359,462.63
2117-5-002	Retenciones de Servicio Medicos	Retencion del 3% empleados de IMJUV	DEL 31 DE DICIEMBRE AL 31 DE JULIO 2017	\$342,027.63
2117-5-003	Aportaciones Voluntarias al Partido	Retencion del 3% empleados de IMJUV	DEL 31 DE DICIEMBRE AL 31 DE JULIO 2017	\$17,435.00

CUENTA	BENEFICIARIO	ANTIGUEDAD	IMPORTE
<b>2117-6</b>	<i>Otras Retenciones y Contribuciones por pagar a CP</i>		\$46.00
2117-6-001	ALBERTO ZAMARRON NIÑO	DICIEMBRE 2013	\$1.00
2117-6-002	Cadena Comercial Oxxo	DICIEMBRE 2013	\$35.00
2117-6-004	Dinero Facil	DICIEMBRE 2017	\$10.00

**NOTA 6 PROVISION PARA DEMANDA Y JUICIOS A CORTO PLAZO**

Provisión creada para del laudo de Paola de Jesús Rojas vs IMJUV para el pago de su Indemnización.

**2171 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO**

CUENTA	BENEFICIARIO	ANTIGUEDAD	IMPORTE
<b>2171-1</b>	<i>Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo</i>		\$310,551.78
2171-1-001	Paola de Jesús Ramírez Manzo	DICIEMBRE 2014	\$310,551.78

**NOTA 7 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

**\$ 1,042,007.00**

CONCEPTO	EJERCICIO	IMPORTE
Result Ej Ant	2001-2008	\$ 928,116.00
Result Ej Ant	2009	(52,876.00)
Result Ej Ant	2010	378,063.00
Result Ej Ant	2011	825,187.00
Result Ej Ant	2012	(1'310,461.00)
Result Ej Ant	2013	(461,806.00)
Result Ej Ant	2014	67,791.00
Result Ej Ant	2015	821,814.00
Result Ej Ant	2016	(153,820.00)
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 1,042,007.00</b>

7.1 PATRIMONIO INICIAL \$ 18,612.00

7.2 SUPERAVIT DE CAPITAL (DONACIONES) \$ 94,350.00

Registra los valores acumulados que el ente económico ha recibido por concepto de donaciones de bienes y valores.

Se consideran superávit de capital aquellas donaciones correspondientes a bienes y valores que incrementan el patrimonio del ente, tales como propiedades, planta y equipo.

8. Revaluó de Bienes \$ 662,946.00

Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles de la entidad. De acuerdo a las diferencias que se presentaron posteriores en valores que se obtuvieron como resultado de la conciliación física-contable de los bienes muebles que la entidad realizo durante el ejercicio 2016.

## II. Notas al Estado De Actividades

### INGRESOS DE GESTION

#### NOTA 9 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:

Los ingresos se encuentran integrados por:

**4173** INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

CUENTA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE
4173-1-001	Ingresos por venta de Bienes de Organismos Descentralizados	SUBSIDIO MUNICIPAL	\$8,000.00

**220** TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 14,197,114.28

CUENTA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE
<b>4223</b>	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>		<b>\$ 10,748,400.00</b>
<b>4223-1</b>	<i>Subsidio y Subvenciones</i>		\$ 10,748,400.00
4223-1-001	Subsidio Municipal	SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 10,748,400.00

CUENTA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE
<b>4224</b>	<b>AYUDAS SOCIALES</b>		<b>\$ 3,448,400.00</b>
<b>4224-1</b>	<i>Ayudas a Empresas y Practicantes</i>		\$ 3,448,714.28
4224-1-001	Uniradio	PRACTICANTES	\$ 67,000.00
4224-1-004	Saint Gobain Merti	PRACTICANTES	\$ 77,200.00
4224-1-007	Samsung Mexicana	PRACTICANTES	\$ 923,800.00
4224-1-009	Instituto Tecnologico de Tijuana	PRACTICANTES	\$ 97,980.00
4224-1-011	Medtronic & Covidien	PRACTICANTES	\$ 2,151,450.33
4224-1-012	Otras Empresas	PRACTICANTES	\$ 131,283.95

- a) Ingresos recibidos por parte del Ayuntamiento de Tijuana, por concepto de Subsidio Municipal.  
b) Ingresos recibidos por parte de diversos organismos con la finalidad de apoyar a los jóvenes, mediante cada uno de los programas.

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

### NOTA 10 SERVICIOS PERSONALES

Se integra por las erogaciones efectuadas por parte del IMJUV por concepto de remuneraciones al personal, al mes de Septiembre 2017, ascendiendo a la cantidad de \$ \$6,351,266.21 cantidades que ampara a las 14 plazas autorizadas para el ejercicio fiscal del 2017.

CUENTA	BENEFICIARIO	IMPORTE
5110	SERVICIOS PERSONALES	\$6,351,266.21
5111-11301	SUELDO TABULAR PERSONAL PERMANENTE	\$607,367.86
5112-12301	SERVICIO SOCIAL A ESTUDIANTES Y PROFESIONISTAS	\$3,450,184.28
5113-13202	PRIMA VACACIONAL	\$79,534.31
5113-13203	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	\$387,052.63
5113-13401	COMPENSACIONES	\$757,221.92
5115-15403	PREVISIÓN SOCIAL MÚLTIPLE	\$995,216.01
5115-15407	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	\$74,689.20

### NOTA 11 MATERIALES Y SUMINISTROS

Se integra por todas las partidas de materiales necesarias para llevar a cabo nuestras actividades cotidianas, la cual asciende al importe de \$702,763.29 y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$702,763.29
5121-21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$105,928.38
5121-21102	OTROS EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$27,580.11
5121-21103	OTROS EQUIPOS MENORES DIVERSOS	\$139,659.33
5121-21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	\$742.00
5121-21501	MATERIAL IMPRESO Y DE APOYO INFORMATIVO	\$187.92
5121-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	\$33,181.91
5122-22105	AGUA Y HIELO PARA CONSUMO HUMANO	\$14,063.70
5122-22106	ARTICULOS DE CAFETERIA	\$15,891.79
5122-22108	ALIMENTOS PARA EVENTOS	\$16,745.25
5124-24601	MATERIAL ELECTRICO	\$6,091.16
5124-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	\$43,839.88
5124-24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	\$151,599.91
5125-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$4,154.74
5126-26101	COMBUSTIBLES	\$109,000.11
5127-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	\$21,158.40
5129-29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	\$5,224.70
5129-29302	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$7,714.00

**NOTA 12 SERVICIOS GENERALES**

Son todos los servicios generales necesarios para llevar a cabo las actividades de apoyo a jóvenes, la cual asciende al monto de **\$2,783,426.02** y se integran de la siguiente manera:

5130 SERVICIOS GENERALES		\$2,783,426.02
CUENTA	BENEFICIARIO	IMPORTE
5131-31401	SERVICIO TELEFONICO TRADICIONAL	\$33,608.11
5131-31701	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	\$32,774.12
5132-32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL, RECREATIVO Y DE BIENES INFORMATICOS	\$48,988.01
5132-32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	\$57,739.89
5133-33201	SERVICIOS Y ASESORIAS EN MATERIA DE INGENIERIA, ARQUITECTURA Y DISEÑO	\$40,000.00
5133-33301	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA Y PROCESOS	\$80,000.00
5133-33302	SERVICIOS DE CONSULTORIA EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$5,000.00
5133-33602	SERVICIOS DE IMPRESION	\$1,359,557.28
5133-33903	SUBROGACIONES	\$2,885.00
5134-34101	INTERESES, COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	\$53,104.06
5135-35101	CONS.Y MNTO. MENOR DE EDIFICIOS Y LOCALES	\$739,532.42
5135-35202	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$5,510.00
5135-35501	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$84,574.19
5135-35704	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	\$65,960.00
5135-35705	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	\$1,972.00
5135-35902	SERVICIOS DE FUMIGACION	\$8,800.11
5137-37101	PASAJES AEREOS	\$438.69
5137-37201	PASAJES TERRESTRES	\$3,778.46
5137-37501	VIATICOS EN EL PAIS	\$2,928.78
5137-37902	PEAJES	\$2,057.79
5138-38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	\$64,071.08
5139-39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	\$12,054.08
5139-39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	\$7,638.61
5139-39801	IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	\$70,453.34

**NOTA 13 TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y SUBSIDIOS**

Las transferencias, subvenciones y subsidios entregados a los jóvenes tijuanaenses, está integrada por:

<i>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</i>		
CUENTA	BENEFICIARIO	IMPORTE
5240	AYUDAS SOCIALES	\$3,497,717.68
5242	BECAS	\$3,497,717.68
5242-44201	BECAS A ESTUDIANTES	\$3,449,624.68
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$48,093.00
5243-44501	ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES	\$48,093.00

**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1 ANTECEDENTES, PERSONALIDAD JURIDICA, PATROMONIO, PERDONALIDAD JURIDICA, PATRIMONIO, OBJETO, ATRIBUCIONES, ESTRUCTURA ORGANICA, LA JUNTA DE GOBIERNO, EL DIRECTOR, EL COMISARIO, DISPOSICIONES TRANSITORIAS Y PRINCIPAL SERVIDOR PUBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LA CUENTA PUBLICA.**

**1.1 ANTECEDENTES**

La creación del organismo descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio, fue el día 06 de julio del 2001 y se origina de lo que fue la Subdirección de la Juventud del organismo paramunicipal denominado Desarrollo Social Municipal.

**1.2 PERSONALIDAD JURIDICA**

En el acta No. 67 de la Sesión Ordinaria de Cabildo del Ayuntamiento de Tijuana celebrada el 14 de junio del 2001 se acordó por unanimidad de votos adoptar los siguientes puntos de acuerdo:

**PRIMERO:** Se aprueba la creación del organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio denominado Instituto Municipal para la Juventud (IMJUV), su estructura orgánica, objetiva y transitoria, mismo que se anexa al presente punto de acuerdo para que tenga por reproducido como si se insertara a la letra del mismo.

**SEGUNDO:** El presente acuerdo entrara en vigor al día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Baja California.

**TERCERO:** Se derogan todas aquellas disposiciones que se opongan a la presente reforma. El 6 de julio de 2001 se publicó en el Periódico Oficial del Estado, el Acuerdo de Cabildo del Ayuntamiento de Tijuana mediante el cual se crea el Organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, denominado Instituto Municipal para la Juventud (IMJUV), órgano descentralizado de la Administración Pública Municipal.

### 1.3 PATRIMONIO

El patrimonio del Instituto se integra con:

- I. Los recursos que se le asignen en el presupuesto de egresos del Ayuntamiento de Tijuana.
- II. Las aportaciones, bienes y derechos que se le asignen los Gobiernos Municipales, Estatales o Federales u otras organizaciones interesadas en la atención de los jóvenes.
- III. Los bienes muebles, inmuebles y demás recursos que adquiera con ase a cualquier título legal.
- IV. Los ingresos que obtenga por servicios que preste, los artículos que comercialice o cualquier acto de comercio relacionado con los fines del Instituto.
- V. Los subsidios, donaciones y legados que reciba de personas físicas o morales, nacionales o extranjeras, las cuales de ninguna manera podrán implicar condiciones contrarias al objeto del instituto y a lo que establecen su acuerdo de creación, las leyes y reglamentos correspondientes.
- VI. Los productos y rentas derivados de sus bienes patrimoniales, así como aquellos que adquiera lícitamente por otro concepto. Dicho patrimonio deberá tener como destino el facilitar el cumplimiento de las atribuciones y ejercicio de las facultades del Instituto Municipal para la Juventud.

### 1.4 OBJETO

El Instituto Municipal para la Juventud tiene por objeto:

- I. La elaboración e implementación de políticas públicas destinadas a atender, apoyar, promover y mejorar las condiciones de vida de la población entre 12 y 29 años de edad en sus ámbitos sociales, económicos y participativos de nuestra sociedad.
- II. Asesorar al Ayuntamiento en la planeación y programación de las políticas públicas y acciones encaminada al desarrollo de la juventud.
- III. Actuar como órgano de consulta y asesoría de las dependencias y entidades municipales, así como proveer de información para la toma de decisiones e implementación de programas y acciones que incidan en el sector juvenil de la ciudad.
- IV. Promover y orientar coordinadamente con las dependencias y entidades de la administración pública en el ámbito de sus respectivas competencias, las acciones destinadas a mejorar el nivel de vida de la Juventud, así como sus respectivas dentro de la sociedad, la cultura y sus derechos.
- V. Fungir como representante del Gobierno Municipales materia de juventud, ante los Gobiernos Estatales y Municipales, organizaciones privadas, sociales y organismos internacionales, así como en las convenciones, encuentros y demás reuniones en las que el Ejecutivo solicite su participación.

### 1.5 ATRIBUCIONES

EL Organismo descentralizado IMJUV, tendrá a su cargo las siguientes atribuciones para el cumplimiento de su objeto.

- I. Diseñar, implementar, proponer y promover políticas, programas y actividades que impulsen la economía de los jóvenes, su integración a la sociedad y la generación de espacios de participación y expresión; tendientes a mejorar la calidad de vida de los jóvenes Tijuanaenses entre los 12 y 29 años de edad.
- II. Buscar implementación de programas y actividades para los jóvenes, con el resto de las dependencias municipales involucradas en la atención a ese sector de la población.
- III. Promover la elaboración de un Plan Maestro de atención a la Juventud, donde se estipulen las directrices en políticas y programas a corto, mediano y largo plazo que de manera interinstitucional se tengan que implementar para la atención de los jóvenes.

- IV. Elaborar programas permanentes y temporales acordes a las políticas generales de Gobierno y políticas planeadas por el Instituto derivadas de las necesidades y demandas que expresen los jóvenes.
- V. Diseñar, proponer, promover y en su caso, implementar indicadores de gestión que permitan evaluar oportunamente los programas, políticas y acciones diseñadas para la atención de los jóvenes.
- VI. Promover e impulsar programas actividades con otras dependencias municipales, estatales y federales, así como con las organizaciones no gubernamentales y la iniciativa privada, para la atención a la Juventud Tijuanaense.
- VII. Promover la coordinación interinstitucional con organismos gubernamentales y no gubernamentales en el ámbito nacional e internacional, como mecanismo eficaz para fortalecer las acciones de la Juventud mexicana.
- VIII. Celebrar acuerdos y convenios entre el Instituto y otras dependencias públicas o privadas, nacionales o extranjeras, que sean necesarios para promover las políticas, acciones y programas tendientes al desarrollo integral de la juventud.
- IX. Realizar, promover y difundir estudios e investigaciones de la problemática y características de la juventud local
- X. Auxiliar cuando lo requieran, a las dependencias y entidades de la administración pública en la difusión de los servicios que preste a la juventud.
- XI. Participar en foros y convenciones en materia de atención a la juventud.
- XII. Realizar consultas públicas, sondeos, muestreos y cualquier otro instrumento que permita diagnosticar las necesidades y situación de los jóvenes en el municipio; y con base en esta información elaborar las políticas y los programas necesarios con sus respectivos indicadores.
- XIII. Recopilar datos y estadísticas que reflejen la situación de los jóvenes en el ámbito local, nacional y mundial.
- XIV. Investigar las innovaciones que en el mundo existan en materia de atención a la problemática de los jóvenes, buscando su aplicación práctica en la localidad.
- XV. Las demás que le concedan las leyes y reglamentos.

## 1.6 ESTRUCTURA ORGANICA

El Instituto contara con los siguientes órganos de administración:

- I. Junta de Gobierno
- II. El Comisario
- III. El director

La organización administrativa del organismo no podrá crear en ningún caso más atribuciones que las previstas en el presente acuerdo; La distribución de competencias que este instrumento establece será asignada conforme a la departamentalización que se realice para la distribución del trabajo y el cumplimiento de los objetivos del Instituto.

La departamentalización y su organización y la distribución de funciones se establecerán en el Reglamento Interior para el efecto apruebe la Junta de Gobierno del Instituto.

## 1.7 LA JUNTA DE GOBIERNO

La Junta de Gobierno es el órgano jerárquicamente superior en el Instituto, misma que estará compuesta por:

- I. El Ejecutivo Municipal o el Secretario/a de Sector, quien participará con derecho a voz y voto. Regidor/a Presidente/a de la Comisión de Juventud y Deporte, quien participara con derecho a voz y voto.
- II. Regidor/a Presidente/a de la Comisión de Desarrollo Social, quien participará con derecho a voz y voto.
- III. Regidor/a Presidente/a de la Comisión de Educación, Cultura y Bibliotecas, quien participará con derecho a voz y voto.

- IV. Tres ciudadanos líderes de opinión, quienes participarán con derecho a voz y voto; teniendo nombramiento honorario aprobado por mayoría simple de Cabildo, a propuesta del Presidente/a Municipal, durando en su encargo tres años y no podrán ser reelectos.
- V. El Comisario/a, quien participará únicamente con derecho a voz.

#### 1.7.1 FACULTADES DE LA JUNTA DE GOBIERNO

La Junta de Gobierno tendrá las siguientes facultades indelegables:

- I. Vigilar que exista congruencia entre los programas sectoriales, las políticas generales y las prioridades a las que deberá sujetarse el IMJUV;
- II. Aprobar el envío de las propuestas de presupuestos de ingresos y egresos de la entidad paramunicipal, sus modificaciones y los programas operativos anuales y financieros a efecto de que sean analizados y, en su caso, aprobados por el Ayuntamiento;
- III. Aprobar el envío al Ayuntamiento de la solicitud de enajenación a título gratuito u oneroso de bienes inmuebles, instalaciones, concesiones o derechos, que afecten el patrimonio del IMJUV, en los términos de la legislación aplicable;
- IV. Analizar y, en su caso, aprobar el envío de las propuestas de fijación y ajuste de los precios de bienes y servicios que produzca o preste el IMJUV, para su aprobación por el Ayuntamiento;
- V. Analizar y, en su caso, aprobar el envío al Ayuntamiento de la solicitud de concertación de los préstamos para el financiamiento del IMJUV con créditos internos y externos, observando la normatividad que dicte la Secretaría de Administración y Finanzas.
- VI. Aprobar anualmente, previo informe del Comisario/a, los estados financieros y el cierre del ejercicio presupuestal del IMJUV, autorizando su publicación en el Periódico Oficial del Estado, así como el cierre programático;
- VII. Aprobar de acuerdo con las leyes y reglamentos aplicables, las políticas, bases y programas generales que regulen los convenios, contratos, pedidos o acuerdos que deberá celebrar el IMJUV con terceros en obras públicas, adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios relacionados con bienes muebles;
- VIII. Aprobar la estructura básica del IMJUV; y nombrar a Director/a del Instituto a propuesta del Presidente/a de la Junta de Gobierno.
- IX. Aprobar el envío del proyecto del reglamento interno en el que se establezcan las bases de organización, estructura, atribuciones que habrán de desarrollar las unidades administrativas, así como las facultades y obligaciones que correspondan al Director/a y la manera de suplir a éste en su ausencia;
- X. Aprobar la fijación de los sueldos y prestaciones, conforme a las asignaciones presupuestales y en observancia de la normatividad que dicte la Oficialía Mayor al respecto;
- XI. Establecer con sujeción a la Ley de la materia, las normas y bases para la adquisición, arrendamiento y enajenación de bienes que el IMJUV requiera para la prestación de sus servicios;
- XII. Analizar y aprobar en su caso, los informes trimestrales que rinda el titular del IMJUV con la intervención que corresponda al Comisario/a;
- XIII. Acordar con sujeción a las disposiciones legales relativas los donativos o pagos extraordinarios que realice y verificar que los mismos se apliquen precisamente a los fines señalados en las instrucciones de la Secretaría de Sector correspondiente;
- XIV. Aprobar las normas, bases y procedimientos para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor del IMJUV cuando fuere notoria la imposibilidad práctica de su cobro, previa opinión de la Secretaría de Administración y Finanzas.
- XV. Las demás que le fijen a las leyes y reglamentos aplicables.

La convocatoria a las sesiones ordinarias de la Junta de Gobierno deberá ser convocada a petición del Ejecutivo Municipal o las dos terceras partes de los integrantes de la Junta de Gobierno, cuando menos 72 horas de anticipación, anexándose copia del acta de la sesión anterior, la información y documentación correspondiente. Para el caso de las sesiones extraordinarias, la documentación necesaria deberá ser enviada a los miembros cuando menos con 24 horas de anticipación.

Para la validez de las sesiones de la Junta de Gobierno se requerirá de cuando menos la mitad más uno de sus miembros, y las decisiones de la Junta se tomarán por mayoría simple de los miembros presentes y el Presidente tendrá voto de calidad.

### 1.9 EL COMISARIO

La figura del comisario deberá entenderse fundamentalmente como el órgano interno encargado de la vigilancia y resguardo de la administración de los recursos del Instituto, atribución que será llevada a cabo por el síndico o la persona que este designe, el cual deberá ser Contador Público o carrera profesional a fin y con experiencia en el ejercicio de su profesión. El comisario tendrá las siguientes atribuciones:

- I. Vigilar el cumplimiento de las disposiciones legales, así como de las reglamentarias, administrativas y de política general que emita el ayuntamiento de Tijuana y demás disposiciones legales aplicables a las entidades paramunicipales.
- II. Vigilar el cumplimiento de las disposiciones y lineamientos relativos al sistema control y evaluación de la administración pública municipal.
- III. Vigilar la instrumentación y funcionamiento de los sistemas de programación-presupuestación de las entidades paramunicipales.
- IV. Examinar y evaluar los sistemas, mecanismos y procedimientos de control.
- V. Vigilar que la administración de los recursos y el funcionamiento del Instituto se haga de conformidad con las leyes, reglamentos y demás disposiciones legales aplicables.
- VI. Promover y vigilar que el Instituto establezca indicadores básicos de gestión en materia de operación, eficiencia, eficacia, productividad, financieros y de impacto social que permitan medir y evaluar su desempeño.
- VII. Practicar auditoría interna a los estados financieros y a las de carácter administrativo que se requieran para el cumplimiento de sus funciones como órgano interno de vigilancia.
- VIII. Presentar oportunamente a la Junta de Gobierno el informe con los estados de sus auditorías o revisiones a la información financiera o procesos administrativos llevados a cabo por el Instituto.
- IX. Recomendar a la Junta de Gobierno y/o a la Dirección las medidas correctivas que sean convenientes para el mejoramiento de la organización y funcionamiento administrativo del Instituto Municipal para la Juventud.
- X. Practicar auditorías o revisiones específicas que le sean requeridas por la Junta de Gobierno.
- XI. Asistir a las sesiones de la Junta de Gobierno exclusivamente con derecho a voz.
- XII. Percibir el salario que le corresponda en el ejercicio de sus funciones, salvo en el caso de que el cargo se desempeñe por el servicio público.
- XIII. Tener acceso a todas las áreas y operaciones de la entidad y mantendrá la independencia y objetividad e imparcialidad en los informes que emita.
- XIV. Las demás que le otorguen las leyes, reglamentos y disposiciones aplicables y aquellas que le sean necesarias para el ejercicio de sus atribuciones.

**El informe anual que rinda el Comisario deberá contener cuando menos la siguiente información:**

- I. Integración y funcionamiento de la Junta de Gobierno.
- II. Situación operativa y financiera del Instituto.
- III. Integración de los programas y presupuestos y su situación.
- IV. Cumplimiento de la Normatividad aplicable al Instituto, políticas generales y acuerdos de la Junta.
- V. Cumplimiento de los acuerdos y convenios suscritos por el Instituto
- VI. Contenido y suficiencia del informe anual presentado por el Director; señalando en su caso las posibles omisiones.
- VII. Formulación de las recomendaciones procedentes.
- VIII. Conclusiones.

### **1.9 EL DIRECTOR**

El director del Instituto Municipal para la Juventud, designara del personal a su cargo, quien se desempeñe como Secretario de actas de la Junta, quien tendrá a su cargo las siguientes funciones:

- I. Formular y enviar con la debida anticipación, el orden del día de las sesiones de la Junta de Gobierno y las convocatorias a las mismas, tomando en cuenta los asuntos que a propuesta del director y el Comisario se deban incluir, sometiéndolo a la consideración del Presidente de la Junta.
- II. Elaborar un calendario de sesiones de la Junta de Gobierno y someterlo a su consideración.
- III. Pasar lista de asistencia e informar al presidente si la Junta puede sesionar válidamente.
- IV. Dar lectura al acta de la sesión anterior y tomar nota de las observaciones de los miembros de la Junta, a fin de verificar que las mismas, cuando procedan, domifiquen el acta correspondiente.
- V. Firmar las actas y constancias que sean necesarias, que se deriven de las sesiones de la junta de Gobierno.
- VI. Levantar las actas de las sesiones que celebre la Junta de Gobierno y, una vez aprobadas, recabar la firma de sus miembros.
- VII. Levantar un libro de registro de los acuerdos tomados por la Junta de Gobierno.
- VIII. Resguardar la documentación relativa a las sesiones de la Junta de Gobierno.

#### **1.9.1 FACULTADES DEL DIRECTOR**

El director tendrá las siguientes facultades y obligaciones:

- I. Presentar los programas operativos anuales y los proyectos de inversión del IMJUV a la Junta de Gobierno;
- II. Ejecutar los acuerdos y disposiciones de la Junta de Gobierno;
- III. Designar y remover al resto de los funcionarios/as administrativos, con los que el IMJUV tenga relación laboral, efectuando los nombramientos y estableciendo las relaciones de trabajo de acuerdo con las disposiciones legales vigentes aplicables en la materia y de éste Reglamento;
- IV. Dirigir y vigilar el buen funcionamiento del IMJUV de conformidad con las disposiciones normativas aplicables;
- V. Celebrar convenios, contratos y actos jurídicos que sean indispensables para el cumplimiento del objeto del IMJUV, debiendo someter para su aprobación a la Junta de Gobierno, aquellos que afecten el patrimonio del Instituto.
- VI. Presentar un informe trimestral del avance financiero y programático del organismo, a los miembros de la Junta de Gobierno, el cual deberá de estar sujeto a los criterios y lineamientos contenidos en el presupuesto de egresos vigente en el municipio;

- VII. Presentar un informe anual del estado que guarda la administración del IMJUV, así como de su patrimonio a la Junta de Gobierno;
- VIII. Establecer, cumplir y hacer cumplir las políticas y reglamentos del IMJUV.
- IX. La creación de un manual de procedimientos de aplicación interna en IMJUV;
- X. Representar al IMJUV ante el Órgano de Fiscalización Superior, en el caso de las confrontas;
- XI. Coordinarse con Titulares de otras Dependencias para el buen desarrollo de las actividades del IMJUV;
  
- XII. Presentar ante la Junta de Gobierno las normas, reglamentos, políticas, así como el manual de procedimientos que sean de aplicación interna en el IMJUV;
- XIII. Conocer de las acciones que se desarrollen en sus Subdirecciones y Departamentos, tomando decisiones cuando sea necesario;
- XIV. Elaboración oportuna de los presupuestos de ingresos y egresos en la diferentes unidades y evaluar su ejercicio;
- XV. Formular el anteproyecto del presupuesto anual de egresos del Instituto y presentarlo a la Dirección para su revisión y autorización en su caso;
- XVI. Coordinar la contestación oportuna de las observaciones que emita el órgano de fiscalización, a los organismos que conforman el Instituto;
- XVII. Elaboración del presupuesto de ingresos y egresos del Instituto;
- XVIII. Elaborar el proyecto de apertura programática así como elaborar partidas, subpartidas y códigos programáticos;
- XIX. Elaborar el rol de vacaciones del personal del Instituto y una vez aprobado vigilar su cumplimiento;
- XX. Controlar a lo largo del ejercicio el presupuesto y los programas autorizados por el Cabildo; XXI. Aprobar con su firma los estados e informes que se deban presentar ante las Dependencias correspondientes;
- XXI. Desempeñar las comisiones y funciones que le encomiende el Ejecutivo Municipal, para su ejercicio o representación personal y mantenerlo informado sobre el desarrollo de las mismas;
- XXII. Elaborar los comparativos mensuales del presupuesto y la integración de los reportes trimestrales de avances programáticos;
- XXIII. Preparar el cierre presupuestal;
- XXIV. Ser el responsable de salvaguardar los bienes materiales del Instituto;
- XXV. Resolver las dudas que se susciten con motivo de la interpretación del presente
- XXVI. Reglamento, así como de los casos no previstos en el mismo;
- XXVII. Establecer y aprobar atribuciones específicas a cualquier Departamento de IMJUV, siempre que tengan como fin la búsqueda del objeto del organismo;
- XXVIII. Cumplir y hacer cumplir las atribuciones contempladas en el presente Reglamento, dentro del área de su competencia; y
- XXIX. Coordinar y supervisar las actividades de todos los Departamentos y Áreas de Instituto
- XXX. Las demás que fijen las Leyes y Reglamentos aplicables.

## **PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACION DE LA CUENTA PÚBLICA.**

El principal responsable del manejo y administración de la Cuenta Pública, es el **C. Miguel Antonio Loza Ginuez** Director de la Entidad por el periodo de **1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.**

## **2 DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

### **2.1 PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las cifras que incluyen en los Estados Financieros que se acompañan, han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia los saldos de las cuenta no reflejan el reconocimiento contable de los efectos de inflación.

### **2.2 MOBILIARIO Y EQUIPO**

Las adquisiciones del mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición. Es política de la Entidad no depreciar el mobiliario y equipo.

### **2.3 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS**

Los ingresos son reconocidos y registrados contablemente sobre base de efectivo cobrado.

Los egresos son reconocidos y registrados como gastos cuando se devengan. Los gastos se consideran devengados en el momento que son formalizadas las operaciones o con el consumo del servicio.

### **2.4 OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL**

Las indemnizaciones que el organismo deberá pagar a los empleados que despida sin causa justificada, afectaran los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley de Servicio civil de salarios de trabajadores al Servicio de los poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizados de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de sueldo.

La prima de antigüedad se cubre a razón de quince días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación; la afectación a resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente