

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

Glosa de la Administración 2018-2021 del Instituto Municipal de la Juventud de Apodaca, Nuevo León que comprende el periodo del 31 de octubre de 2018 al 31 de diciembre de 2018.

El proceso de entrega-recepción, obliga a las autoridades salientes a integrar mediante una serie de formatos los expedientes, documentos, soporte de verificación física de bienes muebles, inmuebles e intangibles y demás elementos documentales relacionados con los programas, presupuestos y recursos que integran en su totalidad el patrimonio para constatar que lo que se reporta como entrega existe y se encuentra en las condiciones que se describen en los expedientes y que obliga el marco normativo.

En este sentido, el artículo 115 de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Nuevo León señala que la Administración de los Organismos Descentralizados estará a cargo de un Órgano de Gobierno, que será un Consejo Directivo o su equivalente, con un Director General, nombrado por el Ayuntamiento en los términos del reglamento respectivo.

Asimismo, describe el artículo señalado, que para la extinción de organismos descentralizados deberá fungir como órgano liquidador la Contraloría Municipal en su caso. La extinción se formulará mediante acuerdo del Ayuntamiento, misma que deberá ser publicada en el Periódico Oficial del Estado.

Con el objetivo de elaborar un informe que servirá de base para glosar la información que deberá presentarse a la Junta de Gobierno, el Instituto Municipal de la Juventud de Apodaca, Nuevo León, Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal de participación juvenil, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión expone ante ustedes:

Sometemos a consideración de los Honorables miembros de la Junta de Gobierno el dictamen que contiene la Glosa de las cuentas de la Administración 2018-2021 por el periodo correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2018 por motivo de extinción del Instituto con base a los siguientes:



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

Antecedentes

- I. Que con fecha 7 de Enero de 2019, se entregó documento que contiene la situación que guardaba la administración saliente.

- II. Que en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 28, de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Nuevo León, se establece la revisión y análisis de los formatos de la entrega-recepción, para dar cuenta de la situación que guarda la Administración que deberá someter a la aprobación de la Junta de Gobierno la glosa de las cuentas de los meses de noviembre y diciembre de 2018, a continuación se muestra un análisis de la información financiera, misma que contiene información relativa a los ingresos y egresos del periodo constitucional de la Administración saliente, así como el estado de las cuentas de balance al cierre de la misma.

Por lo anterior, y

CONSIDERANDO

PRIMERO. Que para la extinción de organismos descentralizados deberá fungir como órgano liquidador la Contraloría Municipal.

SEGUNDO. Que derivado de la revisión de los documentos de entrega-recepción de los meses de noviembre y diciembre de 2018, se elaboró un informe en el que se detalla la realidad de las cuentas y demás aspectos patrimoniales de la administración recibida el 30 de octubre de 2018, y extinguida con fecha 31 de diciembre, misma que se muestra a continuación.

HONORABLES MIEMBROS DE LA JUNTA DE GOBIERNO

En cumplimiento al artículo 28 y 32 de la Ley de Gobierno Municipal de Estado de Nuevo León, se somete a aprobación de la Junta de Gobierno las cuentas del Instituto y me permito informar lo siguiente:



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

La Glosa comprende los ingresos recaudados y los egresos devengados del periodo del 01 de Noviembre del 2018 al 31 de Diciembre del 2018, asimismo, el comportamiento de saldos finales de los activos no circulantes.

Las transacciones registradas durante el periodo, se llevaron a cabo atendiendo a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como a continuación se detalla:

Ingresos:

1.- Transferencias del Municipio de Apodaca, Nuevo León.

El Instituto recibe como fuente principal de sus ingresos, ministraciones por concepto de transferencias, las cuales son previamente asignados en los presupuestos de egresos autorizados al Municipio de Apodaca, Nuevo León y entregados al Instituto para su operación, así como, para el cumplimiento de sus programas proyectados a realizar en sus Planes Operativos Anuales presentados a la Junta de Gobierno, sin embargo, derivado de la decisión llevada a cabo para la extinción del Instituto al 31 de diciembre de 2018, durante los meses de noviembre y diciembre previos a la extinción, no se recibieron ministraciones.

Por otra parte, durante los meses de noviembre y diciembre de 2018, se registraron subsidios estatales por concepto del 3% de Impuesto sobre Nómina por un total de \$2,366.51.

Egresos:

Los egresos realizados por el Instituto se llevaron a cabo en cumplimiento de los objetivos, estrategias, programas y acciones realizadas para la promoción del desarrollo de los jóvenes apodaquenses señalados en su Plan Municipal de la Juventud y en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la demás normatividad aplicable al Instituto.



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

Los Egresos se ejercieron en los siguientes grupos:

- ✓ Gasto Corriente o de funcionamiento.
- ✓ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

1. Gasto Corriente o de Funcionamiento.

Las erogaciones efectuadas por el Instituto se llevaron a cabo en los capítulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales. Durante el periodo del 1 de noviembre del 2018 al 31 de diciembre del 2018 el capítulo de servicios personales presenta una disminución durante ese periodo por la cantidad neta de \$30,631.90, derivado de la cancelación del exceso en la provisión de gratificaciones y primas de antigüedad.

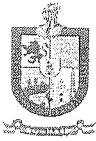
3. Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

Los egresos registrados contablemente en su rubro de Depreciaciones y Amortizaciones fue por la cantidad de \$248,083.20, representa el 95.4% del total de las erogaciones del periodo, y se debió a la amortización acelerada de los activos intangibles, los cuales no habían sido totalmente depreciados y al no continuar con la contabilidad independiente, las licencias y el software de INFOFIN y SCGIII, dejan de prestar beneficios económicos por lo que se amortizan totalmente atendiendo a la normatividad¹; en el rubro de Provisiones a largo plazo se presenta un gasto por la cantidad de \$477.16 durante el periodo del 1 de noviembre del 2018 al 31 de diciembre de 2018.

De acuerdo a lo mencionado, el total de los egresos devengados por el Instituto por concepto de Gastos y Otras Pérdidas durante el periodo del 1 de noviembre del 2015 al 30 de octubre del 2018 ascendió a la cantidad de \$ 259,998.04: como se muestra a continuación:

¹ NICSP31- Activos Intangibles:

18. *Definición de activo intangible, contar con los elementos de la definición de activo, esto es, identificabilidad, control sobre el recurso en cuestión y existencia de beneficios económicos futuros o potencial de servicio. Si un elemento incluido en el alcance de esta Norma no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido.*



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

EGRESOS	Nov-Dic
	2018
Servicios Personales	-\$ 30,631.90
Materiales y Suministros	10,878.63
Servicios Generales	31,190.95
Depreciación y Amortización	248,083.20
Provisiones a largo plazo	477.16
TOTAL	\$ 259,998.04

Activo No Circulante.Bienes Muebles y Activos Intangibles.

Las erogaciones realizadas por concepto de bienes muebles y activos intangibles se encuentran registrados en las cuentas contables del grupo del Activo No Circulante, el saldo final neto recibido el 30 de octubre de 2015 ascendió a la cantidad de \$434,611.60, mientras que el saldo final a la entrega de la presente glosa (30 de octubre de 2018) es por la cantidad de \$320,170.95, la disminución corresponde principalmente al incremento en la depreciación acumulada por el uso de los activos, al perder años de vida útil, cabe mencionar, que durante el periodo señalado, no hubo adquisición de bienes muebles.

Los saldos finales de las cuentas de Activo no circulante, se detallan a continuación:

SALDOS FINALES DE ACTIVO NO CIRCULANTE	30 DE OCTUBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2018
Bienes muebles:	403,492.39	403,492.39
Mobiliario y equipo de administración	291,902.36	291,902.36
Mobiliario educacional y recreativo	7,499.99	7,499.99
Maquinaria, otros equipos y herramientas	104,090.04	104,090.04



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

Activos intangibles	348,049.88	348,049.88
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes.	-431,371.32	-679,454.52
TOTAL ATIVO NO CIRCULANTE	\$ 320,170.95	\$ 72,087.75

Saldos de las cuentas de balance:

Con fecha 31 de diciembre de 2018, se presenta en la cuenta de Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalente a Corto Plazo, subcuenta 1.1.2.9.1 el importe de 1,255.27 por concepto de subsidio al empleo, el cual está pendiente de acreditarse en los siguientes pagos que se realicen con concepto del impuesto retenido a los servidores públicos por las percepciones recibidas.

Con fecha 31 de diciembre de 2018, se presenta en el rubro Derechos a recibir bienes y servicios, cuenta 1.1.3.9 el importe de \$8,700 por concepto de pago anticipado por el servicio que se dará los próximos tres meses por concepto de: actualización de la página de transparencia con el proveedor: Juan Francisco Castro Cruz, cabe mencionar que éste importe deberá darse seguimiento para que se amortice la cantidad de \$2,900 pesos por mes, hasta agotar el importe pagado por adelantado.

La disminución a los activos no circulantes, se debe principalmente a la amortización anticipada de la Licencia y software (sistemas de contabilidad gubernamental, que han dejado de tener beneficios económicos y ya no reúnen la característica de activos intangibles, es decir, para que sea un activo debe reunir sin excepción los elementos de la definición de activo y el de ser identificable, ya no lo cumple, desde el momento en que el intangible no se podrá separar para venderlo, rentarlo, intercambiarlo, licenciarlo, transferirlo o distribuir sus beneficios económicos, termina su vida útil y se amortiza la parte pendiente a la fecha de la extinción del Instituto.

Con fecha 31 de diciembre de 2018, se presenta en el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, cuenta 2.1.1.1 el importe de \$16,000 por



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN
concepto de servicios personales devengados por el Sr. Ricardo Alejandro Meléndez Mejía con el puesto de Director General del Instituto durante el periodo del 17 de abril al 30 de junio del 2018, derivado de que al cierre de la extinción del Instituto la persona no se había presentado a recoger su liquidación.

Con fecha 31 de diciembre de 2018, se presenta en el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, cuenta 2.1.1.9.9 el importe de \$1,552.41 por concepto de diferencia de saldo a favor pagado en el impuesto retenido de sueldos integrado como sigue:

Nombre:	Importe:
Ricardo Alejandro Meléndez Mejía	\$498.02
Fátima Lizeth Casas Herrera	368.68
Marco Antonio Díaz Gutiérrez	76.19
Nallely Silva Valdés	304.76
Ricardo Daniel Barrón Garza	304.76
Total:	\$1,552.41

El saldo al 31 de diciembre de 2018 por concepto de la Provisión al largo plazo de Obligaciones laborales que esta registrado en la cuenta de pasivo no circulante cuenta 2.2.6.9 por la cantidad de \$68,470.96, corresponde al cálculo proporcionado por el Actuario Bimexico Consultoría Actuarial, S.C. con fecha diciembre de 2017, incluye la estimación proporcionada para el ejercicio 2018, la cual no contiene los ajustes por los movimientos de recursos humanos.



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE APODACA



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

Informes Financieros:

A continuación se presenta los principales informes financieros acumulados de la Administración 2015-2018 del Instituto:

a) Estado de Situación Financiera:

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA, NUEVO LEÓN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2017
(Cifras en pesos)

ACTIVO	2016	2017	PASIVO	2016	2017
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
ESECTIVO Y EQUIVALENTES	592,141.99	124,014.91	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,713.91	61,164.91
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,429.77	4,976.78	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,700.00	0.00	PORTAFOLIO A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	V/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	599,271.76	131,001.69	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	19,713.91	61,164.91
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROGRESO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	431,490.99	426,175.91	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	249,249.19	141,249.99	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-279,434.92	-249,739.94	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	V/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	69,470.99	69,470.99
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	69,470.99	69,470.99
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	169,305.16	417,685.96	TOTAL DEL PASIVO.....	89,184.90	130,635.90
			HACIENDA PÚBLICA - PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
			AFORTACIONES	0.00	0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	0.00	0.00



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE APODACA
 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA, NUEVO LEÓN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)

	2018	2017		2018	2017
			HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERAL	554,179.74	554,179.74
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AUMENTO /	51,549.70	-251,401.41
			DESAUQUE)		
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	402,779.56	731,133.55
			REVALUACIÓN	0.00	0.00
			RESERVA	0.00	0.00
			RECONSTITUCIONES DE RESULTADOS DE	-49,149.54	-49,149.54
			EJERCICIOS ANTERIORES		
			ERRORES O IMPRECIACIONES EN LA	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA		
			PÚBLICA PATRIMONIO		
			RESULTADO POR EMISIÓN MONEDARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO	0.00	0.00
			MONEDARIOS		
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	554,179.74	554,179.74
TOTAL DEL ACTIVO	671,979.52	711,117.52	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	671,979.52	711,117.52

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE APODACA



APODACA
CAPITAL INDUSTRIAL DE NUEVO LEÓN

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

b) Estado de Actividades

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA, NUEVO LEÓN

ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2017
(Cifras en pesos)

	2016	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION		
IMPUESTOS	1,000	1,000
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,000	1,000
CONTRIBUCIONES DE MEDIDAS	1,000	1,000
DERECHOS	1,000	1,000
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,000	1,000
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,000	1,000
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,000	1,000
INGRESOS DE OTRAS FUENTES DE LA LEY DE INGRESOS EN ESTOS ESTADOS	1,000	1,000
PARTICIPACIONES, ASIGNACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,781,482.00	1,781,482.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,000	1,000
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,781,482.00	1,781,482.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	1,000	1,000
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	1,000	1,000
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA	1,000	1,000
CONTINUACION DEL EXCESO DE PROVISIONES	1,000	1,000
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,000	1,000
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,781,482.00	1,781,482.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	1,408,744.90	1,408,744.90
MATERIALES Y SUMINISTROS	740,678.49	740,678.49
SERVICIOS GENERALES	559,942.41	559,942.49
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	1,000	1,000
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	1,000	1,000
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,000	1,000
AYUDAS SOCIALES	1,000	1,000
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,000	1,000
TRANSFERENCIAS A FIDUCIARIOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	1,000	1,000
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,000	1,000
ICUATIPOS	1,000	1,000
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	1,000	1,000
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	1,000	1,000
APORTACIONES	1,000	1,000
CONVENIOS	1,000	1,000



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE APODACA
 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

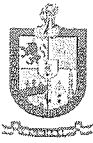


INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA, NUEVO LEÓN

ESTADO DE ACTIVIDADES
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2017
 (Cifras en pesos)

	2016	2017
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	1,000	1,000
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	1,000	1,000
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	1,000	1,000
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	1,000	1,000
COSTO POR COBERTURAS	1,000	1,000
RESERVA FINANCIERA	1,000	1,000
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	941,141.90	97,944.01
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	334,274.94	37,992.14
PROVISIONES	2,162.16	182.11
DIMINUCIONES DE INVENTARIOS	1.00	1.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA	1.00	1.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	1,000	1,000
OTROS GASTOS	1.00	0.96
INVERSION PUBLICA	1,000	1,000
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	1,000	1,000
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,750,396.30	1,364,940.94
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESARROJO)	31,964.70	-295,411.41

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL DE APODACA



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

c) Estado de Flujo de Efectivo

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA, NUEVO LEÓN

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(cifras en pesos)

Table with 5 columns: Description, 2018, 2017, 2018, 2017. It is divided into three main sections: Flujo de efectivo de las actividades de operación, Flujo de efectivo de las actividades de inversión, and Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento.

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

Adicional a la integración de los estados financieros mostrados en éste apartado, se presentan los anexos del acta de entrega-recepción.



SI NO

A).- ORGANIZACIÓN

1	Anexo OR – 1	Leyes, reglamentos, manuales administrativos, libros y publicaciones.	X	
2	Anexo OR – 2	Organigrama	X	
3	Anexo OR – 3	Funciones generales.	X	
4	Anexo OR – 4	Informe de actividades.	X	

B).- RECURSOS PRESUPUESTARIOS

5	Anexo RP – 1	Estado Analítico de ingresos	X	
6	Anexo RP – 1.1	Estado Analítico de ingresos detallado	X	
7	Anexo RP – 2	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.	X	
8	Anexo RP – 2.1	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF	X	
9	Anexo RP – 2.2	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación administrativa).	X	
10	Anexo RP – 2.3	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Paraestatales)	X	
11	Anexo RP – 2.4	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado. Clasificación funcional	X	
12	Anexo RP – 2.5	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Servicios personales).	X	
13	Anexo RP – 3	Gasto por Categoría Programática	X	
14	Anexo RP – 4	Aplicación del gasto público de los recursos federales y estatales transferidos o convenidos.		X
15	Anexo RP – 5	Balance presupuestario	X	

C).- RECURSOS FINANCIEROS

16	Anexo RF – 1	Estado de Situación Financiera	X	
17	Anexo RF – 1.1	Estado de Situación Financiera detallado.	X	
18	Anexo RF – 2	Estado de actividades	X	
19	Anexo RF – 3	Estado de variaciones en la Hacienda Pública/ Patrimonio	X	
20	Anexo RF – 4	Estado de Cambios en la Situación Financiera	X	
21	Anexo RF – 5	Estado de Flujos de Efectivo	X	
22	Anexo RF – 6	Estado Analítico del Activo.	X	
23	Anexo RF – 7	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.	X	
24	Anexo RF – 7.1	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos. LDF	X	
25	Anexo RF – 7.2	Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos. LDF	X	
26	Anexo RF – 8	Relación de cuentas bancarias	X	
27	Anexo RF – 8.1	Detalle de las cuentas de cheques.	X	
28	Anexo RF – 8.1.1	Relación de cheques pendientes de entregar.		X
29	Anexo RF – 8.1.2	Relación de cheques protestados		X
30	Anexo RF – 8.2	Detalle de las cuentas de inversión.		X
31	Anexo RF – 9	Relación de compromisos (cuentas) por pagar.		X
32	Anexo RF – 9.1	Relación de documentos por pagar.	X	
33	Anexo RF – 10	Relación de cuentas por cobrar.		X
34	Anexo RF – 10.1	Relación de documentos por cobrar.	X	
35	Anexo RF – 10.2	Relación de depósitos en garantía otorgados al municipio.		X
36	Anexo RF – 11	Relación de notas presentadas por notarías públicas con importes depositados.		X
37	Anexo RF – 11.1	Arqueo de importes depositados por notarías públicas		X



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

38	Anexo RF - 12	Asignación de fondos fijos y revolventes.		X
39	Anexo RF - 12.1	Arqueo de fondo fijo		X
40	Anexo RF - 13	Fondo para el pago de los compromisos pendientes con los empleados del municipio.		X
41	Anexo RF - 14	Informe sobre Estudios Actuariales - LDF	X	

D).- RECURSOS MATERIALES

42	Anexo RM - 1	Relación de bienes inmuebles		X
43	Anexo RM - 2	Relación de bienes muebles	X	
44	Anexo RM - 3	Conciliación de bienes patrimoniales	X	
45	Anexo RM - 4	Inventario de bienes muebles e inmuebles recibidos en comodato	X	
46	Anexo RM - 5	Armamento		X
47	Anexo RM - 6	Existencia en almacén.	X	
48	Anexo RM - 7	Activos intangibles	X	
49	Anexo RM - 8	Relación de papelería oficial en existencia.		X

E).- RECURSOS HUMANOS

50	Anexo RH - 1	Plantilla de personal	X	
51	Anexo RH - 1.1	Relación de personal	X	
52	Anexo RH - 1.2	Expediente de personal	X	
53	Anexo RH - 2	Relación de personal sujeto a pago de honorarios		X
54	Anexo RH - 3	Relación de personal con licencia, permiso o comisión.		X
55	Anexo RH - 4	Relación de personal jubilado y pensionado		X

F).- OBRAS PÚBLICAS

56	Anexo OP - 1	Padrón de contratistas.		X
57	Anexo OP - 2	Relación de contratos financiados con recursos federales		X
58	Anexo OP - 3	Relación de contratos financiados con recursos estatales		X
59	Anexo OP - 4	Relación de contratos financiados con recursos propios		X
60	Anexo OP - 5	Relación de obras públicas del municipio.		X
61	Anexo OP - 5.1	Relación de obras públicas en proceso, del municipio.		X
62	Anexo OP - 6	Expedientes de obras públicas del municipio.		X

G).- ASUNTOS JURÍDICOS

63	Anexo AJ - 1	Asuntos jurídicos	X	
64	Anexo AJ - 2	Relación de amparos		X
65	Anexo AJ - 3	Relación de juicios contenciosos		X
66	Anexo AJ - 4	Relación de asuntos penales		X
67	Anexo AJ - 5	Relación de asuntos civiles		X
68	Anexo AJ - 6	Relación de asuntos mercantiles		X
69	Anexo AJ - 7	Relación de asuntos laborales		X
70	Anexo AJ - 8	Relación de Acuerdos, Contratos, Convenios.	X	
71	Anexo AJ - 9	Relación de: Consejos, Comité, Fideicomisos, Patronatos, Asociaciones y Hermanamientos vigentes.	X	
72	Anexo AJ - 10	Beneficiarios de los programas federales y estatales.		X
73	Anexo AJ - 10.1	Relación de beneficiarios de los programas federales y estatales.		X



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE APODACA NUEVO LEÓN

74	Anexo AJ - 11	Relación de bienes embargados y decomisados por el municipio.		X
75	Anexo AJ - 12	Relación de inmuebles desahucados.		X
76	Anexo AJ - 13	Relación de regularización de colonias.		X

H).- ASUNTOS GENERALES

77	Anexo AG - 1	Relación de anexos que no aplican	X	
78	Anexo AG - 2	Libros de Actas de Cabildo	X	
79	Anexo AG - 3	Acuerdos de Cabildo pendientes de cumplir.		X
80	Anexo AG - 3.1	Asuntos de la sindicatura y regidurías.		X
81	Anexo AG - 4	Asuntos prioritarios de atención.		X
82	Anexo AG - 5	Relación de expedientes en archivo.	X	
83	Anexo AG - 6	Relación de documentos de tesorería.		X
84	Anexo AG - 7	Concesiones, permisos y autorizaciones que involucran bienes municipales o la prestación de servicios públicos.		X
85	Anexo AG - 8	Relación de convenios, contratos y acuerdos vigentes.	X	
86	Anexo AG - 8.1	Relación de contratos de fideicomiso		X
87	Anexo AG - 9	Informe del estado que guarda la cuenta pública del municipio	X	
88	Anexo AG - 10	Observaciones derivadas de la revisión practicada a la cuenta pública.	X	

I).- DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y DISCIPLINA FINANCIERA

89	Anexo CG - 1	Guía de cumplimiento de la ley general de contabilidad gubernamental	X	
90	Anexo CG - 1.1	Obligaciones previstas en ley	X	
91	Anexo CG - 1.1.1	Obligaciones previstas en ley (simplificado)		X
92	Anexo CG - 1.2	Avance en las obligaciones	X	
93	Anexo CG - 1.3	Transparencia	X	
94	Anexo DF - 1	Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios	X	

Con lo anteriormente expuesto se pone a consideración de esta Honorable Junta de Gobierno el presente informe de la Glosa de las cuentas de la administración del Instituto sobre los recursos recibidos y ejercidos con sus cifras y porcentajes operados por el periodo del 1 de Noviembre del 2018 al 31 de Diciembre del 2018.

TERCERO: Que en observancia de lo dispuesto en el artículo anterior, se presenta a la consideración de la Junta Directiva el siguiente:

ACUERDO

Se dé por presentada y aprobada la glosa de la Administración 2018-2021 por el periodo de noviembre y diciembre del 2018 del Instituto Municipal de la Juventud de Apodaca.

Apodaca Nuevo León, a 30 de Enero de 2019

C. Carolina Villarreal Guajardo
 Directora General del Instituto Municipal de la
 Juventud de Apodaca Nuevo León