

Instituto Municipal del Deporte y la Juventud  
 Notas a los Estados Financieros  
 a) NOTAS DE DESGLOSE  
 Al 30 de junio de 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVO   |   |
|--|---|
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  |   |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos  | EFFECTIVO Y BANCOS \$ 280,180.03  |
| 2. Inversiones financieras   | No se tiene al 30 de junio de 2022  |
| Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses   |   |
| 2.1. A corto plazo   |   |
| 2.2. A largo plazo   |   |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses   |   |
| <b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>  |   |
| 1. Por Tipo de Contribución  |   |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores   | No se tiene al 30 de junio de 2022  |
| Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro  | No se tiene al 30 de junio de 2022  |
| 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:  |   |
| a) Vencimiento a 90 días   | Transferencia del Municipio, Personal de carácter permanente y subsidio al empleo \$ 85,758.46  |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días  |   |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días   |   |
| d) Vencimiento mayor a 365 días  |   |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas  | No se tiene al 30 de junio de 2022  |
| <b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>  |   |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)  |   |
| No aplica, este es un ente descentralizado con actividad deportiva del sector público, por lo que no genera ni tiene procesos de transformación y/o elaboración de bienes.   |   |
| a) Información del sistema de costeo   |   |
| b) Método de devaluación aplicados a los inventarios   |   |
| c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos  |   |
| d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema   |   |
| 2. Cuenta Almacén  |   |
| a) Método de devaluación   | No aplica, debido a que los materiales y suministros son cargados directamente al gasto operativo en el propio mes.   |
| b) Conveniencia de su aplicación   | No aplica   |
| c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método   | No aplica, por lo anterior expuesto.  |
| <b>D. Inversiones Financieras</b>  |   |
| 1. Fideicomisos  |   |
| Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras   | No aplica, no se cuenta con inversión financiera, por fideicomisos.   |
| 2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital   |   |
| No aplica, no se cuenta con inversión financiera, por participaciones y aportaciones de capital.   |   |
| <b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>  |   |
| 1. Bienes Muebles e Inmuebles  |   |
| a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. | BIENES MUEBLES: Mobiliario y Equipo de Administración: \$306,762.67 Mobiliario y equipo educacional \$892,344 Maquinaria, Mobiliario y Equipo \$205,700.42 Vehículos y Equipo de transporte \$1,675,128.65 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas \$78,882.80 |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)  | A la fecha de este informe los activos fijos se encuentran en buenas condiciones.   |
| 2. Activos Intangibles y Diferidos   |   |
| Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados  | No se cuenta con activos intangibles ni diferidos.  |
| <b>F. Estimaciones y Deterioros</b>  |   |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones   | Este ente no cuenta con estimaciones para cuentas por cobrar ni de inventarios. Así como tampoco estimaciones de deterioros de activos.   |
| a) Estimación de cuentas incobrables   |   |
| b) Estimación de inventarios   |   |
| c) Deterioro de activos biológicos   |   |
| d) Otro criterio aplicable   |   |
| <b>G. Otros Activos</b>  |   |
| Se informará de las cuentas por tipo:  | No se cuenta con otros activos circulantes que informar.  |
| 1. Circulante  |   |
| Montos totales asociados   |   |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente   |   |
| 2. No Circulante   |   |
| Montos totales asociados   |   |

|  |  |
|--|--|
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente   |  |
| <b>PASIVO</b>  |  |
| <b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>   |  |
| a) Vencimiento a 90 días   | Esta integrado por; impuestos y obligaciones por pagar \$ 205293.82            |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días  |  |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días   |  |
| d) Vencimiento mayor a 365 días  |  |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos  |  |
| <b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>   | No se cuenta con fondo de bienes de tercero en administración y/o en garantía. |
| <b>1. A Corto Plazo</b>  |  |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente                           | No se tiene al 30 de junio de 2022   |
| <b>2. A Largo Plazo</b>  |  |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente                           | No se tiene al 30 de junio de 2022   |
| <b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>   |  |
| <b>1. Pasivos Diferidos</b>  |  |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente | No se tiene al 30 de junio de 2022   |
| <b>2. Otros</b>  |  |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente | No se tiene al 30 de junio de 2022   |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

|  |  |
|--|--|
| <b>A. Ingresos de Gestión</b>  |  |
| <b>1. Impuestos</b>  |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>  |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>3. Contribuciones de mejoras</b>  |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>4. Derechos</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>5. Productos</b>  |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>6. Aprovechamientos</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> |  |
| <b>1. Participaciones</b>  |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>2. Aportaciones</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>3. Convenios</b>  |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>6. Transferencias</b>   |  |
| Montos totales   | Se han recibido al 30 de junio del 2022 transferencias del municipio por la cantidad \$ 9,969,752.35 |
| Características significativas   |  |
| <b>7. Asignaciones</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>8. Subsidios y Subvenciones</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>  |  |
| <b>1. Ingresos Financieros</b>   |  |
| Montos totales   |  |
| Características significativas   |  |
| <b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>  |  |

|  |                            |
|--|----------------------------|
| Características significativas   |                            |
| <b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>                           |                            |
| Montos totales   |                            |
| Características significativas   |                            |
| <b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>  |                            |
| Montos totales   |                            |
| Características significativas   |                            |
| <b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>   |                            |
| Montos totales   | 441,393.00                 |
| Características significativas   | otros ingresos patrocinios |
| <b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>  |                            |
| Explicación de las Cuentas   |                            |
| <b>1. Gastos de Funcionamiento</b>   | Total: \$7,491,939.02      |
| <b>2. Transferencias</b>   | Total: 2,704,600.00        |
| <b>Subsidios y otras ayudas</b>  |                            |
| <b>3. Participaciones y aportaciones</b>   |                            |
| <b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>  | Total: 1,424,891.48        |
| <b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b> |                            |

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

|  |  |
|--|--|
| <b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>   |  |
| Informando el tipo, naturaleza y monto   |  |
| <b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>  |  |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado |  |

### VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### A. Efectivo y Equivalentes

| Descripción                             | 2022        | 2021        |
|---|-------------|-------------|
| Efectivo                                | 0.00        | 0.00        |
| Efectivo en Bancos - Tesorería          | 280,130.03  | 170,037.47  |
| Efectivo en Bancos - Dependencias       | 0.00        | 0.00        |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 0.00        | 0.00        |
| Fondos con afectación específica        | 0.00        | 0.00        |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00        | 0.00        |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

|   |              |
|---|--------------|
| <b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>  |              |
| Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central |              |
| <b>1. Bienes Muebles</b>  | 3,158,819.08 |
| <b>2. Bienes Inmuebles</b>  |              |
| Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados  |              |

|   |  |
|---|--|
| <b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b> |  |
| A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:   |  |

| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios               | 2022         | 2021         |
|--|--------------|--------------|
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |              |              |
| Depreciación   | 2,675,309.92 | 1,450,418.44 |
| Amortización   |              |              |
| Incrementos en las provisiones                                 |              |              |
| Incremento en inversiones producido por revaluación            |              |              |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo        |              |              |
| Incremento en cuentas por cobrar                               |              |              |
| Partidas extraordinarias                                       |              |              |

\* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

### V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

#### Instituto Municipal del Deporte y la Juventud

#### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2022

(Cifras en pesos)

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>9,969,752.35</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                | <b>441,393.00</b>   |
| 2.1 Ingresos Financieros   | 0.00                |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios  | 0.00                |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00                |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones  | 0.00                |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 441,393.00          |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | 0.00                |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b> | 0.00                 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                    | 0.00                 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos             | 0.00                 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables       | 0.00                 |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>                 | <b>10,411,145.35</b> |

**Instituto Municipal del Deporte y la Juventud**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2022**  
**(Cifras en pesos)**

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  | <b>10,196,539.02</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>                                   | <b>0.00</b>          |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     | 0.00                 |
| 2.2 Materiales y Suministros  | 0.00                 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   | 0.00                 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 0.00                 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | 0.00                 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  | 0.00                 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   | 0.00                 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | 0.00                 |
| 2.9 Activos Biológicos  | 0.00                 |
| 2.10 Bienes Inmuebles   | 0.00                 |
| 2.11 Activos Intangibles  | 0.00                 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  | 0.00                 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios   | 0.00                 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital  | 0.00                 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores  | 0.00                 |
| 2.16 Concesión de Préstamos   | 0.00                 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                           | 0.00                 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales                    | 0.00                 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública   | 0.00                 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                               | 0.00                 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables  | 0.00                 |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                     | <b>1,224,891.48</b>  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 1,224,891.48         |
| 3.2 Provisiones   | 0.00                 |
| 3.3 Disminución de Inventarios  | 0.00                 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00                 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 0.00                 |
| 3.6 Otros Gastos  | 0.00                 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios   | 0.00                 |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>   | <b>11,421,430.50</b> |

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

Elaboró

  
 Ing. Brenda Estefanía Díaz Rivas  
 Coordinadora Administrativa INMUDEJ

Autorizó

  
 Ing. Esteban Trevizo Díaz  
 Director del INMUDEJ