La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

**Instituto Municipal del Deporte y la Juventud**
**Notas a los Estados Financieros**
**a) NOTAS DE DESGLOSE**
**Al 31 de marzo de 2022**

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| | |
|---|---|
| **ACTIVO** | |
| | |
| **A. Efectivo y Equivalentes** | |
| **1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos** | EFECTIVO Y BANCOS $ 222,928.62 |
| **2. Inversiones financieras** | |
| Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses | No se tiene al 31 de marzo de 2022 |
| 2.1. A corto plazo | |
| 2.2. A largo plazo | |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses | |
| | |
| **B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir** | |
| **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 31 de marzo 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 31 de marzo 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 $ 1,694,724.11 |
| 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 31 de marzo de 2022 |
| | |
| **C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)** | |
| **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 publico, por lo que no genera ni tiene procesos de transformación y/o elaboración de bienes. |
| a) Información del sistema de costeo | |
| b) Método de de valuación 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 de valuación | 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. |
| | |
| **D. Inversiones Financieras** | |
| **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. |
| | |
| **E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | |
| **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 Vehiculos 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. |
| | |
| **F. Estimaciones y Deterioros** | |
| 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 | |
| | |
| **G. Otros Activos** | No se cuenta con otros activos circulantes que informar. |
| Se informará de las cuentas por tipo: | |
| **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 | |
| | |
| **PASIVO** | |
| **A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:** | |
| a) Vencimiento a 90 días | Esta Integrado por; impuestos y obligaciones por pagar $ 66,128.68 |
| 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. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía** | No se cuenta con fondo de bienes de tercero en administración y/o en garantía. |
| **1. A Corto Plazo** | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente | No se tiene al 31 de marzo de 2022 |
| **2. A Largo Plazo** | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente | No se tiene al 31 de marzo de 2022 |
| | |
| **C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros** | |
| **1.Pasivos Diferidos** | |
| 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 31 de marzo de 2022 |
| **2. Otros** | |
| 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 31 de marzo de 2022 |
| | |
| **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES** | |
| | |
| **A. Ingresos de Gestión** | |
| **1. Impuestos** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **2. Cuotas y aportaciones de seguridad social** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **3. Contribuciones de mejoras** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **4. Derechos** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **5. Productos** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **6. Aprovechamientos** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| | |
| **B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** | |
| **1. Participaciones** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **2. Aportaciones** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **3. Convenios** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **5. Fondos Distintos de Aportaciones** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **6. Transferencias** | |
| Montos totales | Se han recibido al 31 de diciembre del 2021 transferencias del municipio por la cantidad $ 6,101,777.87 |
| Características significativas | |
| **7. Asignaciones** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **8. Subsidios y Subvenciones** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **9. Pensiones y Jubilaciones** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| | |
| **C. Otros Ingresos y Beneficios** | |
| **1. Ingresos Financieros** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **2. Incremento por Variación de Inventarios** | |

| | |
|---|---|
| Características significativas | |
| **3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **4. Disminución del Exceso de Provisiones** | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| **5. Otros Ingresos y Beneficios Varios** | |
| Montos totales | 89,242.00 |
| Características significativas | otros ingresos patrocionios e inscripciones carrera san silvestre |
| | |
| **D. Gastos y Otras Pérdidas** | |
| Explicación de las Cuentas | |
| **1. Gastos de Funcionamiento** | Total: $3,716,401.00 |
| **2. Transferencias** | Total: 560,000.00 |
| **Subsidios y otras ayudas** | |
| **3. Participaciones y aportaciones** | |
| **4. Otros gastos y perdidas extraordinarias** | Total: 612,446.00 |
| **5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos** | |

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

| | |
|---|---|
| | |
| **1. Modificaciones al patrimonio contribuido** | |
| Informando el tipo, naturaleza y monto | Patrimonio generado $ 2,956,562.37 |
| **2. Recursos que modifican al patrimonio generado** | |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado | Esta modificación esta generada por el patrimonio neto del ejercicio anterior y de resultado del ejercicio. |

## VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### A. Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 222,928.62 | 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 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | 0.00 | 0.00 |

| | |
|---|---|
| | |
| **B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles** | |
| Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central | |
| **1. Bienes Muebles** | 3,158,819.08 |
| **2. Bienes Inmuebles** | |
| Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados | |
| | |
| **C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.** | |
| 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 | 2,062,864.18 | 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, ASI 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 31 de marzo de 2022**

**(Cifras en pesos)**

| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 6,101,777.87 |
|---|---|
| | |
| **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | 89,242.00 |
| 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 | 89,242.00 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |

| | |
|---|---|
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| | 0.00 |
| **4. Total de Ingresos Contables** | 6,191,019.87 |

**Instituto Municipal del Deporte y la Juventud**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2022**

**(Cifras en pesos)**

| | |
|---|---|
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** | **4,276,401.00** |
| **2. Menos Egresos Presupuestario No Contables** | |
| 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 Educacional 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 |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** | |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | **612,445.74** |
| 3.2 Provisiones | 612,445.74 |
| 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 |
| | 0.00 |
| **4. Total de Gastos Contables** | 4,888,846.74 |

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

**Elaboró**

**Ing. Brenda Estefanie Díaz Rivas**
**Coordinadora Administrativa INMUDEJ**

**Autorizó**

**Ing. Esteban Trevizo Díaz**
**Director del INMUDEJ**