

Instituto Municipal del Deporte y la Juventud
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de septiembre de 2020

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	CONCEPTO	IMPORTE
	Pago de reparación de baños en el área de alberca.	\$ 464,000
	Bocinas para área lúdica	\$ 30,160
	Evento Juventud	\$ 65,545
	Combustibles	\$ 10,869
	Evento salón de la fama	\$ 80,000
	Provisión nomina carácter permanente	\$ 179,129
	ISR e INFONAVIT	\$ 67,250
	Otros compromisos adquiridos a solventar	\$ 117,400
	Total, Efectivo y equivalente	\$ 1'014,153
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 30 de septiembre de 2020	
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 30 de septiembre de 2020	
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 septiembre de 2020	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:		
a) Vencimiento a 90 días	Personal de carácter permanente \$ 85,301 y subsidio para el empleado \$ 2,798	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	comités de deportes \$ 22,232	
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 septiembre de 2020	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)		
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos 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.	CONCEPTO	IMPORTE
	Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 113,765
	Equipo de Transporte	\$ 472,800
	Equipo de Computo	\$ 91,031
	Mobiliario y Equipo Gimnasios	\$ 142,340
	Mobiliario y Equipo Polideportivo	\$ 744,004
	Enseres Domésticos	\$ 20,138
	Maquinaria y Equipo	\$ 8,159
	Depreciación Histórica Acumulada	\$ (1'085,692)
	Total, Activo Fijo	\$ 506,545
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	
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	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	Esta Integrado por: proveedores \$ 57,146 y acreedores \$ 15,288 e impuestos y obligaciones por pagar \$ 34,806
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 30 de septiembre de 2020
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente	No se tiene al 30 de septiembre de 2020
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 30 de septiembre de 2020
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 30 de septiembre de 2020
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 30 de septiembre del 2020 transferencias del municipio por la cantidad \$ 11'696,678										
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											
Montos totales											
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	La cuenta muestra un ingreso por \$ 50,000										
Características significativas	Son producto de 1).- Bonificación de carrera san silvestre edición 2019 por \$ 29,000 y 2).- facturas emitidas por \$ 21,000 en apoyo por patrocinio a equipos deportivos del municipio.										
D. Gastos y Otras Pérdidas											
Explicación de las Cuentas											
1. Gastos de Funcionamiento	<table> <tr><th>CONCEPTO</th><th>IMPORTE</th></tr> <tr><td>Servicios personales</td><td>\$ 3'443,171</td></tr> <tr><td>Materiales y Suministros</td><td>\$ 2'155,807</td></tr> <tr><td>Servicios generales</td><td>\$ 2'689,071</td></tr> <tr><td>Total, Gastos de Funcionamiento</td><td>\$ 8'280,048</td></tr> </table>	CONCEPTO	IMPORTE	Servicios personales	\$ 3'443,171	Materiales y Suministros	\$ 2'155,807	Servicios generales	\$ 2'689,071	Total, Gastos de Funcionamiento	\$ 8'280,048
CONCEPTO	IMPORTE										
Servicios personales	\$ 3'443,171										
Materiales y Suministros	\$ 2'155,807										
Servicios generales	\$ 2'689,071										
Total, Gastos de Funcionamiento	\$ 8'280,048										
2. Transferencias	<table> <tr><th>CONCEPTO</th><th>IMPORTE</th></tr> <tr><td>Transferencia al resto del sector publico</td><td>\$ 3'443,171</td></tr> </table>	CONCEPTO	IMPORTE	Transferencia al resto del sector publico	\$ 3'443,171						
CONCEPTO	IMPORTE										
Transferencia al resto del sector publico	\$ 3'443,171										
Subsidios y otras ayudas	<table> <tr><th>CONCEPTO</th><th>IMPORTE</th></tr> <tr><td>Ayudas sociales</td><td>\$ 1'137,502</td></tr> </table>	CONCEPTO	IMPORTE	Ayudas sociales	\$ 1'137,502						
CONCEPTO	IMPORTE										
Ayudas sociales	\$ 1'137,502										
3. Participaciones y aportaciones											
4. Otros gastos y perdidas extraordinarias	<table> <tr><th>CONCEPTO</th><th>IMPORTE</th></tr> <tr><td>Depreciación Histórica</td><td>\$ 153,197</td></tr> </table>	CONCEPTO	IMPORTE	Depreciación Histórica	\$ 153,197						
CONCEPTO	IMPORTE										
Depreciación Histórica	\$ 153,197										
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 \$ 1'523,789										
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 por \$ 1'742,982 mas el patrimonio generado del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 que lo integran ahorro/desahorro por \$ 951,790 y reclasificaciones del resultado de ejercicios anteriores por \$ (1'170,983)										
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO											
A. Efectivo y Equivalentes											

Descripción	2020	2019
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,014,153.00	396,500.00
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

439,373.00

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	2020	2019
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	153,197.00	0.00
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 septiembre de 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	11,698,678.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	50,000.00
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	50,000.00
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
4. Total de Ingresos Contables	11,748,678.00

Instituto Municipal del Deporte y la Juventud

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	11,698,678.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,054,987.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	712,914.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	62,840.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	6,000.00
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
	273,433.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	153,197.00
3.2 Provisiones	153,197.00
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
	0.00
4. Total de Gastos Contables	10,796,888.00

Elaboró

L.C. Alfonso Sosa López
Contador INMUDEJ

Autorizó

M.C. Cecilia Dozal Huizar
Directora del INMUDEJ